



**OXIVITAL SA**  
**NIT 811.044.106-3**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2025**

ACTIVO	NOTA	SCOP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	1				
Caja		\$ 5,169,519	\$ 269,616,910	\$ -264,447,391	-5115.51%
Bancos		\$ 175,697,096	\$ 198,918,404	\$ -23,221,307	-13.22%
Fiducuenta		\$ 3,196,979	\$ 151,232,180	\$ -148,035,201	-4630.47%
		<b>\$ 184,063,594</b>	<b>\$ 619,767,493</b>	<b>\$ -435,703,900</b>	<b>-236.71%</b>
<b>DEUDORES</b>	2				
Cientes		\$ 4,272,253,324	\$ 3,111,251,610	\$ 1,161,001,714	27.18%
Cuentas por cobrar a socios		\$ 415,377,993	\$ -	\$ 415,377,993	100.00%
Anticipos y contribuciones		\$ 300,311,791	\$ 358,690,074	\$ -58,378,283	0.00%
Ingresos x Arrendamientos		\$ 35,958,159	\$ 31,514,756	\$ 4,443,403	12.36%
Anticipos de impuestos y Contribuciones		\$ 250,159,343	\$ 267,665,203	\$ -17,505,860	-7.00%
Activo por impuesto diferido		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Prestamos a empleados		\$ 13,405,974	\$ 12,794,312	\$ 611,662	4.56%
Deudores Varios		\$ 1,011,634	\$ 8,549,458	\$ -7,537,824	-745.11%
Deudas de difícil cobro		\$ 263,234,898	\$ 52,062,000	\$ 211,172,898	80.22%
Deterioro de Cartera		\$ -263,234,898	\$ -549,507,986	\$ 286,273,088	-108.75%
		<b>\$ 5,288,478,218</b>	<b>\$ 3,293,019,427</b>	<b>\$ 1,995,458,791</b>	<b>37.73%</b>
<b>INVENTARIO</b>	3				
Insumos de Mantenimiento		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Insumos de Almacen y Servicio al cliente		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Inventario en transito		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 5,472,541,812</b>	<b>\$ 3,912,786,920</b>	<b>\$ 1,559,754,892</b>	<b>28.50%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	4				
Terreno Laureles Medellín		\$ 827,376,000	\$ 827,376,000	\$ -	0.00%
Planta		\$ -	\$ 689,743,434	\$ -689,743,434	0.00%
Edificio Laureles Medellín		\$ 561,262,504	\$ 561,262,504	\$ -	0.00%
Equipo de Computacion y Comunicación		\$ 90,362,663	\$ 79,232,663	\$ 11,130,000	12.32%
Equipo Medico		\$ 3,732,791,774	\$ 3,472,345,484	\$ 260,446,290	6.98%
Depreciacion Acumulada		\$ -2,212,026,613	\$ -1,758,237,015	\$ -453,789,598	20.51%
<b>Total PPYE</b>		<b>\$ 2,999,766,329</b>	<b>\$ 3,871,723,071</b>	<b>\$ -871,956,742</b>	<b>-29.07%</b>
<b>INTANGIBLE</b>	5				
Software Keeper		\$ 44,030,000	\$ 44,030,000	\$ -	0.00%
Licencia Software Odoo		\$ 99,000,000	\$ 34,000,000	\$ 65,000,000	65.66%
		<b>\$ 143,030,000</b>	<b>\$ 78,030,000</b>	<b>\$ 65,000,000</b>	<b>45.45%</b>
<b>DIFERIDOS</b>					
Cargos diferidos		\$ -	\$ 761,400	\$ -761,400	0.00%
		<b>\$ -</b>	<b>\$ 761,400</b>	<b>\$ -761,400</b>	<b>0.00%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	6				
Bienes recibidos en pago		\$ 312,286,062	\$ 312,286,062	\$ -	0.00%
		<b>\$ 312,286,062</b>	<b>\$ 312,286,062</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>VALORIZACIONES</b>	7				
Edificio Laureles Medellín		\$ 689,109,871	\$ 689,109,871	\$ -	0.00%
Terreno Laureles Medellín		\$ 150,432,000	\$ 150,432,000	\$ -	0.00%
		<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 4,294,624,262</b>	<b>\$ 5,102,342,404</b>	<b>\$ -807,718,142</b>	<b>-18.81%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 9,767,166,074</b>	<b>\$ 9,015,129,325</b>	<b>\$ 752,036,749</b>	<b>7.70%</b>

PASIVO	NOTA	SCOP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>OBLIGACION FINANCIERA</b>	8				
Creditos Ordinarios		\$ 257,414,073	\$ 163,096,173	\$ 94,317,900	36.64%
		<b>\$ 257,414,073</b>	<b>\$ 163,096,173</b>	<b>\$ 94,317,900</b>	<b>36.64%</b>
<b>PROVEEDORES</b>	9				
Proveedores Nacionales		\$ 1,391,325,886	\$ 973,939,409	\$ 417,386,477	30.00%
		<b>\$ 1,391,325,886</b>	<b>\$ 973,939,409</b>	<b>\$ 417,386,477</b>	<b>30.00%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	10				
Otras cuentas por pagar		\$ 767,042,441	\$ 617,491,125	\$ 149,551,317	19.50%
		<b>\$ 767,042,441</b>	<b>\$ 617,491,125</b>	<b>\$ 149,551,317</b>	<b>19.50%</b>
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	11				
Impuesto sobre las ventas por pagar		\$ -1,319,858	\$ -	\$ -1,319,858	100.00%
Provision de Renta		\$ 244,192,000	\$ 370,402,712	\$ -126,210,712	-51.69%
		<b>\$ 242,872,142</b>	<b>\$ 370,402,712</b>	<b>\$ -127,530,570</b>	<b>-52.51%</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	12				
Beneficios a empleados		\$ 156,302,377	\$ 141,226,964	\$ 15,075,413	9.65%
		<b>\$ 156,302,377</b>	<b>\$ 141,226,964</b>	<b>\$ 15,075,413</b>	<b>9.65%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	13				
Consignaciones pendientes por identificar		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2,814,956,920</b>	<b>\$ 2,266,156,382</b>	<b>\$ 548,800,537</b>	<b>19.50%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>	14				
Pasivo por impuesto Diferido		\$ 125,931,282	\$ 125,931,282	\$ -	0.00%
Obligaciones Financieras	8	\$ 478,054,708	\$ 302,892,894	\$ 175,161,814	36.64%
Proveedores	9	\$ 1,680,688,156	\$ 1,808,744,616	\$ -128,056,460	-7.62%
		<b>\$ 2,284,674,145</b>	<b>\$ 2,237,568,791</b>	<b>\$ 47,105,354</b>	<b>2.06%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 5,099,631,065</b>	<b>\$ 4,503,725,173</b>	<b>\$ 595,905,892</b>	<b>11.69%</b>

PATRIMONIO	NOTA	SCOP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	15				
Capital autorizado Suscrito y pagado		\$ 1,600,000,000	\$ 1,600,000,000	\$ -	0.00%
		<b>\$ 1,600,000,000</b>	<b>\$ 1,600,000,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>RESERVAS</b>					
Reservas Legal 10%		\$ 528,431,104	\$ 512,818,018	\$ 15,613,086	2.95%
Reservas Estatutarias		\$ 51,466,913	\$ 51,466,913	\$ -	0.00%
		<b>\$ 579,898,017</b>	<b>\$ 564,284,931</b>	<b>\$ 15,613,086</b>	<b>2.95%</b>
<b>RESULTADO DE APERTURA</b>					
Resultado de apertura		\$ 462,701,727	\$ 462,701,727	\$ -	0.00%
		<b>\$ 462,701,727</b>	<b>\$ 462,701,727</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>					
Utilidades Acumuladas		\$ 1,044,875,623	\$ 897,735,730	\$ 147,139,893	14.08%
		<b>\$ 1,044,875,623</b>	<b>\$ 897,735,730</b>	<b>\$ 147,139,893</b>	<b>14.08%</b>
<b>REVALORIZACION PATRIMONIO</b>					
Revalorizacion PPyE		\$ 839,541,871	\$ 839,541,871	\$ -	0.00%
		<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>					
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio		\$ 140,517,772	\$ 147,139,893	\$ -6,622,121	-4.71%
		<b>\$ 140,517,772</b>	<b>\$ 147,139,893</b>	<b>\$ -6,622,121</b>	<b>-4.71%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 4,667,535,009</b>	<b>\$ 4,511,404,151</b>	<b>\$ 156,130,858</b>	<b>3.35%</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 9,767,166,074</b>	<b>\$ 9,015,129,325</b>	<b>\$ 752,036,749</b>	<b>7.70%</b>

**OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA**  
 Representante Legal  
 c.c. 98,658,916


**CESAR AUGUSTO SUAREZ CORREA**  
 Contador  
 T.P. 253229-T  
 c.c. 71,374,832


**MAURICIO HURTADO SANCHEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 248271-T  
 c.c. 98,671,459




**OXIVITAL SA**  
**NIT 811.044.106-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2025**

	NOTA	ACUMULADO	ACUMULADO	CRECIMIENTO	
		2025	2024	VARIACION	AH
<b>INGRESOS DE OPERACION</b>					
Total ingresos brutos	16	\$ 9,868,656,719	\$ 8,183,994,037	\$ 1,684,662,682	17.07%
Devolucion en Ventas		\$ -122,354,270	\$ -176,877,850	\$ 54,523,581	-44.56%
<b>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>		<b>\$ 9,746,302,449</b>	<b>\$ 8,007,116,187</b>	<b>\$ 1,739,186,263</b>	<b>17.84%</b>
<b>COSTOS DE OPERACION</b>					
Costo de prestacion de servicio Medico	17	\$ 3,451,891,497	\$ 2,675,225,239	\$ 776,666,259	22.50%
Mano de Obra directa		\$ 956,866,426	\$ 901,703,295	\$ 55,163,131	5.76%
Contrato cuentas en participacion		\$ 1,185,735,369	\$ 1,133,857,900	\$ 51,877,469	4.38%
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ 4,151,809,158</b>	<b>\$ 3,296,329,753</b>	<b>\$ 855,479,405</b>	<b>20.60%</b>
<b>Otros Ingresos de Operación</b>					
		<b>\$ 84,711,441</b>	<b>\$ 106,852,505</b>	<b>\$ -22,141,063</b>	<b>-26.14%</b>
Recuperacion	16	\$ 58,292,927	\$ 71,513,716	\$ -13,220,789	-22.68%
Aprovechamientos		\$ 6,865,701	\$ 1,657,732	\$ 5,207,969	75.85%
Arrendamiento		\$ 19,552,813	\$ 30,961,426	\$ -11,408,613	-58.35%
Ingreso de ejercicios anteriores		\$ -	\$ 2,719,631	\$ -2,719,631	0.00%
<b>Gastos Operacionales</b>		<b>\$ 2,920,535,528</b>	<b>\$ 2,373,493,228</b>	<b>\$ 547,042,300</b>	<b>18.73%</b>
Gastos Laborales	18	\$ 1,387,664,633	\$ 1,263,057,161	\$ 124,607,472	8.98%
Honorarios		\$ 196,130,363	\$ 228,181,229	\$ -32,050,866	-16.34%
Impuestos		\$ 234,899,990	\$ 184,815,141	\$ 50,084,849	21.32%
Arrendamiento		\$ 64,471,680	\$ 40,607,400	\$ 23,864,280	37.02%
Contribuciones y afiliaciones, aporte a Supersalud		\$ 6,831,065	\$ 6,881,857	\$ -50,792	-0.74%
Seguros		\$ 52,038,006	\$ 42,562,406	\$ 9,475,600	18.21%
Servicios		\$ 343,297,382	\$ 254,232,771	\$ 89,064,612	25.94%
Tramites y Licencias		\$ 8,293,352	\$ 5,749,700	\$ 2,543,652	30.67%
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 33,398,552	\$ 62,275,860	\$ -28,877,308	-86.46%
Adecuaciones e Instalaciones		\$ 48,300,819	\$ 32,038,694	\$ 16,262,125	33.67%
Gastos de Viaje		\$ 55,293,272	\$ 27,375,663	\$ 27,917,609	50.49%
Depreciacion		\$ 44,012,060	\$ 28,869,647	\$ 15,142,413	34.41%
Amortizacion intangibles		\$ -	\$ 1,750,000	\$ -1,750,000	0.00%
Gastos de personal		\$ 880,000	\$ 377,300	\$ 502,700	57.13%
Gastos de Venta		\$ 14,099,750	\$ 25,392,484	\$ -11,292,734	-80.09%
Publicidad, propaganda y promocion		\$ 19,784,407	\$ 1,000,000	\$ 18,784,407	94.95%
Gastos viaticos asesorias		\$ 7,568,143	\$ 5,015,080	\$ 2,553,063	33.73%
Gastos Diversos		\$ 105,029,972	\$ 160,151,284	\$ -55,121,312	-52.48%
Comisiones		\$ 35,307,184	\$ 2,590,000	\$ 32,717,184	92.66%
Provision		\$ 263,234,898	\$ 946,852	\$ 262,288,046	99.64%
<b>Otros Gastos</b>		<b>\$ 765,376,893</b>	<b>\$ 319,983,958</b>	<b>\$ 445,392,935</b>	<b>58.19%</b>
Gastos Extraordinarios	19	\$ 8,479,976	\$ 36,033,804	\$ -27,553,828	-324.93%
Gasto por impuesto diferido		\$ -	\$ 117,717,116	\$ -117,717,116	0.00%
Baja por obsolescencia completa de PPyE		\$ 689,743,434	\$ -	\$ 689,743,434	100.00%
Diversos		\$ 67,153,482	\$ 166,233,038	\$ -99,079,556	-147.54%
<b>UTILIDAD ó (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>\$ 550,608,178</b>	<b>\$ 709,705,071</b>	<b>\$ -159,096,893</b>	<b>-28.89%</b>
<b>Ingresos Financieros</b>					
		<b>\$ 6,321,161</b>	<b>\$ 17,125,764</b>	<b>\$ -10,804,603</b>	<b>-170.93%</b>
Interes	16	\$ 6,321,161	\$ 17,125,764	\$ -10,804,603	-170.93%
<b>Gastos Financieros</b>					
		<b>\$ 156,606,482</b>	<b>\$ 151,783,498</b>	<b>\$ 4,822,984</b>	<b>3.08%</b>
Financieros	20	\$ 55,067,814	\$ 50,711,897	\$ 4,355,917	7.91%
Gastos Interes		\$ 101,538,668	\$ 101,071,601	\$ 467,067	0.46%
Diferencia en cambio		\$ -	\$ -	\$ -	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPTOS</b>		<b>\$ 400,322,858</b>	<b>\$ 575,047,338</b>	<b>\$ -174,724,480</b>	<b>-43.65%</b>
Gasto por impuesto	21	\$ 244,192,000	\$ 370,402,711	\$ -126,210,711	-51.69%
<b>UTILIDAD/ PERDIDA DESPUES DE IMPTOS</b>		<b>\$ 156,130,858</b>	<b>\$ 204,644,627</b>	<b>\$ -48,513,769</b>	<b>-31.07%</b>
Reserva Legal 10%	22	\$ 15,613,086	\$ 57,504,734	\$ -41,891,648	0.00%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPTOS Y RESERVAS</b>		<b>\$ 140,517,772</b>	<b>\$ 147,139,893</b>	<b>\$ -6,622,121</b>	<b>-4.71%</b>

  
**OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA**  
 Representante Legal  
 c.c. 98,658,916

  
**CESAR AUGUSTO SUAREZ CORREA**  
 Contador  
 T.P. 253229-T  
 c.c. 71,374,832


  
**MAURICIO HURTADO SANCHEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 248271-T  
 c.c. 98,671,459



**OXIVITAL SA**  
**NIT 811.044.106-3**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Evento	Capital Social	Superavit de capital	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultado del ejercicio	Utilidades acumuladas	Niif reconversion	Total
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	<b>\$1,600,000,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$564,284,931</b>	<b>\$839,541,871</b>	<b>\$147,139,893</b>	<b>\$897,735,730</b>	<b>\$462,701,727</b>	<b>\$4,511,404,151</b>
AUMENTO DE CAPITAL	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
RESERVA LEGAL	\$0	\$0	<b>\$15,613,086</b>	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$15,613,086</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$140,517,772</b>	\$0	\$0	<b>\$140,517,772</b>
RESULTADOS ACUMULADOS	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>(\$147,139,893)</b>	<b>\$147,139,893</b>	\$0	<b>\$0</b>
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$0</b>
VALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$0</b>
AJUSTES INFLACION	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$0</b>
RESERVA ESTATUTARIA	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$0</b>
<b>Saldo al Final del periodo</b>	<b>\$1,600,000,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$579,898,017</b>	<b>\$839,541,871</b>	<b>\$140,517,772</b>	<b>\$1,044,875,623</b>	<b>\$462,701,727</b>	<b>\$4,667,535,009</b>

  
**OSCAR DARÍO CHAPARRO CAÑOLA**  
 Representante Legal  
 c.c. 98,658,916

  
**CESAR AUGUSTO SUAREZ CORREA**  
 Contador  
 T.P. 253229-T  
 c.c. 71,374,832

  
**MAURICIO HURTADO SANCHEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 248271-T  
 c.c. 98,671,459




OXIVITAL SA  
NIT: 811.044.106-3  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
31 DE DICIEMBRE DE 2025

DICIEMBRE 2025

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>140,517,772</b>
<b>Partidas que no requieren Utilización de Efectivo</b>	<b>1,159,146,118</b>
Gasto Depreciación y Amortización	453,789,598
Impuesto Sobre la Renta Diferido	-
Reserva Legal	15,613,086
Devolución Depreciación Bienes Retirados o Vendidos	-
Gasto por Impuest Diferido	-
Costo de Activos retirados o vendidos	689,743,434
Diferencia en cambio neta	
<b>Subtotal</b>	<b>1,299,663,890</b>
<b>Flujo de Fondos de las Actividades de Inversión</b>	<b>(336,576,290)</b>
Dividendos no Pagados por acciones readquiridas	-
Compra de Inversiones	-
Compra de propiedad Planta y Equipo	(271,576,290)
Compra de Intangibles	(65,000,000)
<b>Efectivo Usado En actividad de Inversión</b>	<b>47,105,354</b>
<b>Flujo de Fondos de las Actividades de Financiación</b>	
Aumento (Disminución) de las Obligaciones de L.P.	175,161,814
Aumento (Disminución) Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, No Corriente	-
(Aumento) Disminución de proveedores L.P.	<b>(128,056,460)</b>
Pago de dividendos	-
Emisión de Acciones	-
Aumento (Disminución) de Provisiones	-
<b>Variación Capital de Trabajo</b>	<b>1,010,192,954</b>
<b>Efectivo provisto por actividades de Operación</b>	<b>(1,445,896,854)</b>
(Aumento) Activos Financieros medidos a costo amortizado	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	(1,995,458,791)
(Aumento) Disminución Provisión Cartera	-
(Aumento) Disminución Cxc Ent. Relacionadas	-
(Aumento) Disminución de Inventarios	-
(Aumento) Disminución de Diferidos	761,400
(Aumento) Disminución de Intangibles	-
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Impuestos	(127,530,570)
<b>Flujo de Caja Provisto por el Activo Corriente</b>	<b>(2,122,227,961)</b>
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras Corto Plazo	94,317,900
Aumento (Disminución) de Proveedores	417,386,477
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar	149,551,317
Aumento (Disminución) de Provisiones	-
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	15,075,413
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos Corrientes	-
<b>Flujo de Caja Provisto por el Pasivo Corriente</b>	<b>676,331,107</b>
<b>Aumento (Disminución) de Efectivo</b>	<b>(435,703,900)</b>
<b>Dinero en Efectivo a principio del año</b>	<b>619,767,493</b>
<b>Dinero en Efectivo al Final del año</b>	<b>184,063,594</b>

  
OSCAR DARÍO CHAPARRO CAÑOLA  
Representante Legal  
c.c.98,658,916

  
CESAR AUGUSTO SUÁREZ CORREA  
Contador  
c.c. 71,374,832

T.P. 253229-T

  
MAURICIO HURTADO SANCHEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 248271-T  
c.c. 98,671,459

OXIVITAL S.A.

NIT. 811.044.106-3



**ESTADOS FINANCIEROS**  
*Por una mejor calidad de vida*  
**NOTAS Y REVELACIONES**

PRESENTACIÓN A LA ASAMBLEA DE SOCIOS  
ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES CORRESPONDIENTES A 31 DE DICIEMBRE  
DE 2025 Y 2024

<i>Representante legal (s):</i>	<i>Oscar Darío chaparro Cañola</i>
<i>Contador:</i>	<i>Cesar Augusto Suarez Correa</i>
<i>Revisor Fiscal:</i>	<i>Mauricio Hurtado Sánchez</i>

## PROYECCIÓN CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros **OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA** con CC No. 98.658.916, en calidad de Representante Legal de la empresa **OXIVITAL S.A.** con NIT 811.044.106-3. Persona jurídica obligada a llevar contabilidad y **CESAR AUGUSTO SUAREZ CORREA** en calidad de Contador.


### Certificamos

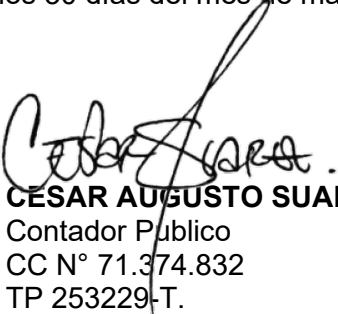
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a diciembre 31 de los años 2025 y 2024, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, de aseguramiento de la información y de contabilidad en Colombia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en el Municipio de Medellín (Antioquia) a los 30 días del mes de marzo de 2026.

  
**OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA**  
Representante Legal  
CC No. 98.658.916

  
**CESAR AUGUSTO SUAREZ CORREA**  
Contador Publico  
CC N° 71.374.832  
TP 253229-T.

## **POLÍTICAS CONTABLES PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**OXIVITAL S.A.** es una sociedad anónima de derecho privado, constituida en la ciudad de Medellín por escritura pública No. 509 de marzo 2 de 2004 de la Notaría 5º de Medellín. El 15 de marzo de 2004 fue registrada en la Cámara de Comercio de Medellín en el libro 9 bajo el número 2524.

La sociedad tendrá un objeto social múltiple principal, sus principales actividades las siguientes:

- a) Prestación de servicios de salud ambulatorios domiciliados.
- b) La prestación de servicios de salud de primer nivel, en las áreas de educación, promoción de la salud, prevención de la enfermedad, consulta médica general, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación entre otros.
- c) los servicios de terapia de oxígeno, importación, exportación, representación asesoría, compra y venta de equipos necesarios para el cumplimiento del objeto social.
- d) Producción y distribución de oxígeno medicinal, industrial, domiciliario institucional, la comercialización de toda clase de equipos hospitalarios, medicinales e industriales, la representación de casas o firmas nacionales o extranjeras en la compraventa, fabricación, ensamble, agencia, distribución, transformación, importación y exportación de equipos médicos y hospitalarios.
- e) La instalación de sistemas centralizados de gases, oxigenoterapia a domicilio, y todas aquellas actividades que sean conexas o complementarias a las anteriores.
- f) La prestación de servicios de asesoría y asistencia técnicas en los montajes de los sistemas de información para I.P.S, A.R.S., E.R.S., Y direcciones locales de salud.
- g) La inversión o aplicación de recursos o disponibilidades bajo cualquiera de las formas asociativas autorizadas por la Ley, que tengan por objeto la explotación de cualquier actividad económica lícita aunque no se halle relacionada directamente con las actividades principales señaladas en los anteriores literales y especialmente en empresas que sean promotoras del desarrollo Nacional o regional, o que por sus características y por la naturaleza de sus negocios sirvan para el aprovechamiento de beneficios fiscales o incentivos autorizados por la ley.
- h) Compra, venta, fabricación, ensamble, agencia, distribución, transformación, importación, exportación y en general el comercio de toda clase de equipos hospitalarios, medicinales e industriales. Envase y utilización de toda clase de gases industriales y medicinales,

utilización de equipos de transmisión e implementos, maquinas, materias primas y equipos para la industria.

- i) La representación de casas Nacionales y Extranjeras en la compra, venta fabricación, ensamble agencia, distribución, transformación importación y exportación de equipos médicos y hospitalarios.
- j) La Instalación de sistemas centralizados de gases, la oxigenoterapia a domicilio y el alquiler de equipo para servicios médicos e industriales.
- k) La compra y venta de bienes muebles e inmuebles que sean necesarios para el funcionamiento de la sociedad y para el desarrollo de su objeto social.
- l) Venta de productos semi procesados y terminados de acuerdo con las necesidades y ensanches que sean necesarios con base en los mercados existentes o futuros.
- m) La importación de productos.
- n) Mantenimiento preventivo y correctivo de toda clase de equipos médico.
- o) Importación y distribución de todo tipo de repuestos para el mantenimiento de los equipos médicos.

En desarrollo de este objeto social la sociedad en general podrá entre otras actividades realizar las siguientes: Constituir sociedades que tengan fines análogos o complementarios a los de la sociedad, participar en cualquier tipo de sociedad sea nacional o Extranjera, hipotecar, gravar, dar en prenda, tomar en arrendamiento bienes muebles e inmuebles; girar, endosar, aceptar, avalar dar y recibir en pago toda clase de títulos valores y en general celebrar cualquier clase de contrato válido en todas sus manifestaciones que permitan el cabal cumplimiento del objeto social, dejando claro que la sociedad podrá sin limitación alguna celebrar cualquier tipo de acto o contrato tendiente al cumplimiento de su objeto social.

La sede principal de **OXIVITAL S.A.** es la ciudad de Medellín, ubicada en la Diagonal 75 # 70<sup>a</sup> – 29.

La Entidad tiene Vigencia hasta el 25 de octubre de 2049 según reposa en el certificado de existencia y representación legal.

El capital suscrito y pagado es de \$1.600 millones.

## **2. BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

El 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para PYMES, que se encuentran definidas en 35 secciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## **2.1 BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición.

## **2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

La moneda funcional y de presentación de la entidad es el peso colombiano. Para determinarla se consideraron los siguientes factores incluidos en la sección 30 NIIF para PYMES:

- Influye en los precios de venta de los bienes y servicios.
- En esta moneda se determinan los costos de proporcionar bienes y suministrar los servicios.
- La moneda en que normalmente se generan las actividades de financiación y los importes cobrados por las actividades de operación.

## **2.3 CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

Oxivital S.A. prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para los flujos de efectivo.

## **2.4 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Los activos y pasivos que posean vencimiento igual o inferior a doce meses se clasifican como corrientes y aquellos que se esperan recuperar o liquidar en un periodo superior a doce meses se clasifican como no corrientes.

## **2.5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Se requiere que la gerencia de la compañía realice juicios y estimaciones, basados en la experiencia hechos históricos y expectativas de sucesos futuros. Los cambios a estas estimaciones se reconocen prospectivamente en el periodo en el cual se revisa la estimación.

Estas estimaciones causan ajuste a los valores de los activos y pasivos, tales como:

- Valor Neto de Realización.
- Deterioro de Activos Financieros.

- Vida útil y Valores Residuales de Propiedad, Planta y Equipo.
- Provisiones y Contingencias.
- Impuestos Diferidos.

## **2.6 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

Se cambiará una política contable, si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

Si el cambio de la política es de forma voluntaria, se ajustará los saldos iniciales de cada componente afectando del patrimonio para el periodo anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre (aplicación retroactiva), salvo que su aplicación sea impracticable.

Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, la entidad observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias. La aplicación será retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable, en este caso se hará prospectivamente con la debida revelación.

Si la aplicación de la NIIF se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

Se corregirán los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

## **2.7 AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros han sido autorizados para su publicación por la Junta Directiva de OXIVITAL S.A, el día 26 de febrero del 2026.

La asamblea de accionistas de OXIVITAL S.A. tiene el poder para modificar los estados financieros tras su publicación.

## **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se considera efectivo todas las monedas y billetes que existen en la caja general, cuentas bancarias y fiducias con un vencimiento original de tres meses como máximo; tanto en moneda nacional, como en moneda extranjera, esta última siempre y cuando se genere algún movimiento por importación de insumos.

Los equivalentes a efectivos constan de Instrumentos financieros que tenga una alta liquidez, alta bursatilidad y fácilmente convertibles en efectivo, incluidos depósitos a plazo fijo con un vencimiento menor o igual a tres meses. Estos efectivos o equivalente a efectivo pueden estar en una moneda diferente a la funcional o de presentación.

Los equivalentes a efectivo deben contabilizarse inicialmente a su costo, incluyendo los costos de transacción, y calcularse consecutivamente a su valor razonable de manera mensual.

Se considerarán efectivos únicamente los cheques que ya haya sido aprobado el proceso de canje.

Las cartas de crédito serán consideradas equivalentes a efectivo durante el tiempo que esta se encuentra vigente.

### **3.2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor razonable. Se considera venta de contado las ventas realizadas entre 0 y 30 días; y no existe una financiación.

Cuando un activo financiero sea a crédito la cuenta por cobrar se reconocerá a su valor razonable mediante el método del costo amortizado e interés efectivo. Es decir, cuando supere 360 días y sea superior a 240 SMMLV, se aplicará una tasa descuento (Id = Prestamos de entidades financieras para Capital de Trabajo) que corresponde a las tasas utilizadas para este tipo de crédito.

### **3.3. DETERIORO DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al final de cada periodo sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar mayores a 360 días. Cuando exista tal evidencia se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados similar al cálculo fiscal.

Los siguientes son algunos eventos que corresponden a la evidencia objetiva del deterioro de valor de una cuenta por cobrar:

- Dificultades financieras del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Sea probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Debido a la situación que hoy presenta el sector salud, en el cual nos encontramos, todo cliente que entre en proceso de liquidación, independiente del tipo de riesgo que se encuentre clasificado pasará directamente a cliente de difícil cobro y se debe hacer el respectivo deterioro de cartera.

De igual manera para las empresas que se encuentren en proceso de liquidación o cierre (Ya sea por insolvencia financiera o por venta de la misma), se deteriorara según las especificaciones emitidas por el área jurídica, quien determinara a fin de cada periodo cual es la probabilidad de recuperación de esta.

Para un instrumento medido al costo menos deterioro de valor, la pérdida es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que informa.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectiva del activo. Si tiene una tasa variable, se utilizará la efectiva anual determinada según el contrato.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

### **3.4. INVENTARIOS**

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales y suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

De acuerdo con esta definición y en concordancia con la aplicación práctica, se puede decir que los inventarios se dividen principalmente en dos tipos:

- 1. Inventario de Consumibles (Bienes fungibles):** Todos los activos en forma de suministros que la compañía consumirán para el curso normal de sus operaciones en la prestación de servicios de oxigenoterapia.
- 2. Inventario Mercancía para la Venta:** toda la mercancía que está disponible para la venta.

Los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

**Valor neto de realización:** Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El costo de los inventarios incluye todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido necesarios para darle su condición y ubicación actual.

Cuando se adquieran inventarios con pago aplazado, la diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación.

Los costos por intereses sobre obligaciones financieras cuyo capital ha sido utilizado para la compra de inventarios, deben ser reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos.

De acuerdo con la sección 30.9, la tasa de cambio a utilizar para la mercancía importada será la tasa de cambio en la fecha de la transacción, es decir, cuando se cumpla el término de negociación INCOTERM.

La compañía utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método de costo promedio ponderado.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo o grupo de inventarios homogéneos y se realizarán los ajustes contables pertinentes para reflejar la realidad económica de este rubro.

### **3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocerá una partida como elemento de Propiedades, planta y equipo cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros
- Puede medirse con fiabilidad
- Se mantiene para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo (1 año)

La compañía mide todos sus elementos de propiedad, planta y equipo al costo. Se entiende que este último será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

El costo comprende lo siguiente:

- Honorarios legales y de intermediación, aranceles, impuestos no recuperables, después de deducir descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento en que incurre a entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

### **Depreciación**

El importe depreciable corresponde al costo del activo menos su valor residual.

OXIVITAL S.A reconocerá en el resultado el cargo por depreciación para cada periodo, a menos que otra política o sección de las NIIF para Pymes, requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un Activo.

## Vida Útil

Para determinar la vida útil de un activo, OXIVITAL S.A deberá considerar los siguientes factores:

- a. *La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia de capacidad o al producto físico que se espere del mismo.*
- b. *El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no esté siendo utilizado.*
- c. *La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen del activo.*
- d. *Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados*

De acuerdo con esta definición y en concordancia con la aplicación práctica, se puede decir que la propiedad planta y equipo se clasifica de la siguiente forma:

CONCEPTO	VIDA UTIL	METODO
Terrenos	0	0
Construcciones y Edificaciones	40-100 años	Línea Recta
Maquinaria y Equipos	3 – 20 años	Línea Recta
Equipo de Cómputo	2 – 5 años	Línea Recta
Muebles y Enseres	5 – 10 años	Línea Recta
Vehículo	5 – 7 años	Línea Recta
Equipos médicos	8 – 10 años	Línea Recta

## Valor Residual

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Oxivital S.A revisara sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, modificara el valor residual, el método de depreciación o la vida útil.

Estos cambios, se contabilizarán como un cambio de estimación contable.

Oxivital S.A determinó como valor residual 0% para todos sus elementos de propiedad, planta y equipo.

### **3.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

La compañía determinará al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos. Éste último se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

**Importe Recuperable:** Es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso.

**Valor razonable:** Es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de medición.

**Valor en Uso:** Es el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera obtener de un activo.

La compañía evaluará si existen indicios de deterioro de algún activo, si existen indicios, se estimará el importe recuperable, si no existen indicios, no será necesario estimar el importe recuperable.

Se considerarán como mínimo los siguientes indicios:

#### **Fuentes externas de información:**

- Durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que se podría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre la entidad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.
- El importe en libros de los activos netos de la entidad es superior al valor razonable estimado de la entidad en conjunto (cálculo para una venta total o parcial de la entidad).

#### **Fuentes internas de información:**

- Se evidencia obsolescencia o deterioro físico de un activo.
- Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectaran desfavorablemente a la entidad. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo.
- Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado, el rendimiento económico incluye los resultados de las operaciones y flujos de efectivo.

La compañía registrará una pérdida por deterioro del valor de los activos en el resultado del periodo.

Se reconocerá la reversión de la pérdida por deterioro del valor de los activos cuando su importe en libros sea inferior a su importe recuperable. Dicha reversión se reconocerá en el resultado del periodo y no podrá incrementar el importe en libros del activo que habría sido determinado si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en años anteriores.

### **3.7. PASIVOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Oxivital S.A., reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo, de igual manera cuando el proveedor transfiera los riesgos y beneficios de la cosa adquirida, generándose de esta manera un contrato.

Los pasivos financieros de corto plazo se medirán al precio de la transacción.

Los pasivos financieros que constituyan una transacción de financiación serán medidos al costo amortizado, esta medición aplicara cuando la cuenta por pagar sea mayor a doce meses y supere 15 SMMLV.

**Costo amortizado de un pasivo financiero:** Es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva.

Al calcular la tasa de interés efectiva Oxivital S.A. amortizará los costos de transacción asociados al pasivo financiero siempre que estos superen el 10% del valor de la obligación, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

### **3.8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Oxivital S.A. reconocerá el impuesto a las ganancias corriente y diferido.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (o recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Una entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

Los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes se registrarán como gasto por impuestos en el resultado.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Se contabilizará:

- Pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- Activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- Activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

### **3.9. ARRENDAMIENTOS**

Oxivital S.A. deberá analizar cada contrato para determinar el tratamiento contable que le es aplicable.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio de este y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación de este), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente. La clasificación en financiero u operativo depende de la esencia de la transacción o su naturaleza económica más que de la forma del contrato de arrendamiento.

La compañía clasificará un arrendamiento como financiero cuando se cumplan al menos tres de las siguientes condiciones:

- El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.
- Se entiende que se posee una opción de compra favorable cuando el arrendatario tiene el derecho a adquirir el activo por un valor igual o inferior al 10% del valor razonable; lo que hace prever con razonable certeza, que la opción será ejercida en un momento determinado.
- El plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo (incluso aunque la propiedad no sea transferida al final de la operación), cuando este represente el 75% o más de la vida económica del bien arrendado.
- El valor del arrendamiento es equivalente a casi la totalidad del valor del activo objeto de la operación, cuando, al comienzo del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos es al menos equivalente al 90% del valor razonable del activo arrendado.
- El activo arrendado es de una naturaleza tan especializada que sólo el arrendatario tiene la posibilidad de usarlos sin realizar en ellos modificaciones importantes.

Si un arrendamiento no cumple con la mayoría de estas condiciones será considerado operativo.

### **Arrendamiento Financiero**

Cuando la compañía actúe como arrendatario se reconocerá un activo y un pasivo en su estado de situación financiera, por el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados, calculados a la fecha de iniciación del contrato. El valor presente de los cánones debe calcularse utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si no se puede determinar, se usará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

### **Arrendamiento Operativo**

La compañía reconocerá un gasto por arrendamiento correspondiente al valor del canon estipulado.

Cuando se encuentre en calidad de arrendador, se registrará un ingreso por arrendamiento por el valor del canon pactado.

### **3.10. INGRESOS**

Los ingresos de la compañía comprenden los siguientes conceptos:

- Ingresos ordinarios.
- Ingresos por intereses.

#### **Ingresos Ordinarios**

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de venta de los inventarios producidos o comercializados por la Compañía. Dichos ingresos se reconocerán una vez sea entregada la mercancía al comprador y en la venta de servicios médicos prestados a los usuarios, dicho ingreso se reconocerá con la factura debidamente radicada en el cliente con los siguientes soportes: la remisión firmada por el usuario y la autorización para cada paciente.

#### **Ingresos por Intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, OXIVITAL S.A. Reduce el importe en libros a su importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa llevando el descuento como menor ingreso por intereses.

**REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluyen el dinero en caja general, menor y bancos.

En el estado de situación financiera, las cuentas contables que reflejan sobregiros en instituciones financieras se clasifican como obligaciones financieras. A continuación, se detalla la composición de este rubro de manera comparativa entre los cortes de diciembre de 2025.

ACTIVO	NOTA	\$ COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>1</b>				
Caja		\$ 5,169,519	\$ 269,616,910	\$ -264,447,391	-5115.51%
Bancos		\$ 175,697,096	\$ 198,918,404	\$ -23,221,307	-13.22%
Fiducuenta		\$ 3,196,979	\$ 151,232,180	\$ -148,035,201	-4630.47%
		<b>\$ 184,063,594</b>	<b>\$ 619,767,493</b>	<b>\$ -435,703,900</b>	<b>-236.71%</b>

El monto de caja corresponde al saldo destinado a la **Caja Menor de Atención al Usuario**, el cual se recauda en el área de Servicio al Cliente por concepto de copagos y ventas de contado realizadas a los usuarios. Estos fondos son administrados por Tesorería y se utilizan para la reposición de las cajas menores de otras áreas, así como para el pago a proveedores u otras obligaciones. Actualmente, el saldo de caja refleja un valor superior al habitual debido a la devolución de un anticipo previamente entregado, lo que ha incrementado temporalmente la disponibilidad de recursos.

Existen tres cajas menores con asignaciones específicas:

1. **Caja Menor de Gestión Humana:** Cuenta con un monto de \$500.000 y es administrada por la líder de Gestión Humana. Se destina al pago de gastos menores, como transporte, trámites notariales y otros gastos administrativos, siempre con la aprobación del líder de cada área.
2. **Caja Menor de Logística:** Tiene un saldo de \$1.000.000 y se utiliza para cubrir pagos operativos menores, como combustible para los vehículos y alimentación en horarios fuera de la jornada laboral.
3. **Caja Menor del Laboratorio:** Se destina a la adquisición de herramientas menores necesarias para el mantenimiento de los equipos.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados al 31 de diciembre de 2025 y no pasan partidas conciliatorias al siguiente periodo.

**NOTA 2. DEUDORES**

A continuación, se presenta la composición y clasificación detallada de las **cuentas por cobrar** al cierre del ejercicio fiscal del 31 de diciembre de 2025. Esta información es fundamental para evaluar la salud financiera de la empresa y su capacidad de recuperación de los montos adeudados.

Para una gestión más eficiente, las cuentas por cobrar se han categorizado de manera estratégica, permitiendo un mejor seguimiento y análisis.

ACTIVO	NOTA	\$ COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>DEUDORES</b>	<b>2</b>				
Cientes		\$ 4,272,253,324	\$ 3,111,251,610	\$ 1,161,001,714	27.18%
Cuentas por cobrar a socios		\$ 415,377,993	\$ -	\$ 415,377,993	100.00%
Anticipos y contribuciones		\$ 300,311,791	\$ 358,690,074	\$ -58,378,283	0.00%
Ingresos x Arrendamientos		\$ 35,958,159	\$ 31,514,756	\$ 4,443,403	12.36%
Anticipos de impuestos y Contribuciones		\$ 250,159,343	\$ 267,665,203	\$ -17,505,860	-7.00%
Activo por impuesto diferido		\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
Prestamos a empleados		\$ 13,405,974	\$ 12,794,312	\$ 611,662	4.56%
Deudores Varios		\$ 1,011,634	\$ 8,549,458	\$ -7,537,824	-745.11%
Deudas de difícil cobro		\$ 263,234,898	\$ 52,062,000	\$ 211,172,898	80.22%
Deterioro de Cartera		\$ -263,234,898	\$ -549,507,986	\$ 286,273,088	-108.75%
		<b>\$ 5,288,478,218</b>	<b>\$ 3,293,019,427</b>	<b>\$ 1,995,458,791</b>	<b>37.73%</b>

La siguiente tabla revela los principales clientes de OXIVITAL SA además del valor de la cartera a 31 de diciembre de 2025.

CLIENTE	VALOR CARTERA	PARTICIPACION
PREBEL S A S BIC	\$ 4,200,000.00	0.09%
BIOXIMAD S.A.S	\$ 6,581,927.00	0.15%
NUEVA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN FRANCISCO DE ASIS	\$ 46,683,700.00	1.03%
LA NACION- MDN-FUERZA AEROSPAZIAL COLOMBIANA	\$ 41,064,602.92	0.91%
CRISTIAN CAMILO JIMENEZ GUERRA	\$ 33,750,000.00	0.74%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - METROSALUD	\$ 28,704,700.68	0.63%
EMERVIDA IPS SAS	\$ 3,438,174.00	0.08%
CRUZBLANCA S.A.	\$ 9,730,936.33	0.21%
UT NORSALUD NORSALUD PPL	\$ 10,915,300.00	0.24%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$ 432,841,424.46	9.55%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	\$ 1,693,895,503.67	37.36%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 2,047,354,353.33	45.15%
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 36,924,179.00	0.81%
INNOXSALUD S.A.S.	\$ 9,070,235.90	0.20%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	\$ 1,793,830.72	0.04%
CLINIVITAL SAS	\$ 81,146,374.38	1.79%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$ 18,085,842.99	0.40%
CONSUMIDOR FINAL	\$ 28,178,876.82	0.62%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,534,359,962.20</b>	<b>100.00%</b>

**OXIVITAL S.A.**  
NIT. 811.044.106-3

El deterioro de cartera se compone de la siguiente manera:

- ✓ Coosalud entidad promotora de salud s.a. \$211.172.898
- ✓ Alianza Medellín Antioquia EPS s.a.s. \$52.062.000

Las cuentas por cobrar a socios esta distribuida de la siguiente manera:

- ✓ Ana María Cote Restrepo \$107.900.000
- ✓ Roberto Malagón Baquero \$107.900.000
- ✓ Gustavo Alberto Correa Flórez \$107.900.000
- ✓ Nicolas Arturo Arroyave Moreno \$91.377.993

Los anticipos se encuentran distribuidos de la siguiente manera según la celebración de contratos.

TERCERO	VALOR	DETALLE
JAIME ALONSO ROMERO VERA	\$ 70,500.00	caja menor laboratorio
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	\$ 2,732,440.43	combustible
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP	\$ 199,255.91	servicios publicos
SEGUROS GENERALES SURAMIERCANA S.A	\$ 568,609.00	seguros
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A	\$ 2,049,397.00	servicios publicos
F2X S.A.S.	\$ 3,223,502.00	peajes
SUMINISTROS MEJIA GAVIRIA S.A.S	\$ 980,718.00	factura llega en 2026
F.A.C.E.- CORPORACION PARA LA FORMACION INTEGRAL, ASESORIAS Y EDUCACION	\$ 242,484,582.00	se factura mensual
INVERSIONES GRUPO SHALOM SAS	\$ 2,500,000.00	factura llega en 2026
CORPORATE GROUP VERTICE S.A.S	\$ 4,079,710.00	factura llega en 2026
SOLUCIONES GCG SAS	\$ 3,050,000.00	factura llega en 2026
OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA	\$ 10,002,113.00	anticipo por comision
VALENTINA HENAO MORALES	\$ 917,906.00	legalizacion de cajas menores
EDWIN MIGUEL ARRIETA BOTERO	\$ 12,494,135.00	modulos odoo
EMAB SYSTEM SAS	\$ 1,290,400.00	factura llega en 2026
CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES CERTIPRUEBA S A S	\$ 488,040.00	factura llega en 2026
CARLOS MARIO CADAVID BEDOYA	\$ 451,200.00	cuenta de cobro en 2026
JAIDER ESNEIDER PEREZ PEREZ	\$ 470,000.00	cuenta de cobro en 2026
INSTITUTO MODERNO DE COLOMBIA S.A.S.	\$ 640,000.00	factura llega en 2026
JUAN DAVID URIBE GUERRERO	\$ 136,300.00	cuenta de cobro en 2026
LOURDES CECILIA TROYANO SARMIENTO	\$ 7,200,000.00	trabajos de mercadeo en cali
EDGAR ALEJANDRO MANCO VALDES	\$ 317,793.00	cuenta de cobro en 2026
LINA MARIA LOPEZ FLOREZ	\$ 1,000,000.00	cuenta de cobro en 2026
HERNAN DARIO HERRERA DUARTE	\$ 555,190.00	cuenta de cobro en 2026
JUAN DAVID GARZÓN RÍOS	\$ 1,500,000.00	arriendo la ceja
FREDY DAVID DURAN MORALES	\$ 600,000.00	trabajos de mercadeo en cali
FLAVIO ENRIQUE ARROYAVE ALVAREZ	\$ 310,000.00	transportes
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 300,311,791.34</b>	

Las cuentas por cobrar a empleados corresponden a préstamos y estos están discriminados como indica la siguiente tabla.

<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>
DEVIS MISGROT OQUENDO BERNAL	\$ 800,000.00
JAMES ARMANDO ESTRADA BAENA	\$ 3,725,000.00
OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA	\$ 2,272,000.00
VALENTINA HENAO MORALES	\$ 650,000.00
MARTHA CECILIA URIBE ORTIZ	\$ 400,000.00
VALENTINA ORTIZ CARVAJAL	\$ 100,000.00
YURY MARITZA GARCIA JARAMILLO	\$ 1,586,000.00
VALENTINA CADAVID NAVALES	\$ 1,371,430.00
DARLYN SHELENE CANO ARISTIZABAL	\$ 1,364,444.00
LUISA FERNANDA GUTIERREZ CADAVID	\$ 143,100.00
MARIA EDELMIRA CASTAÑO	\$ 87,500.00
VALENTINA HENAO MORALES	\$ 150,000.00
CESAR AUGUSTO SUAREZ CORREA	\$ 297,500.00
VALENTINA ORTIZ CARVAJAL	\$ 105,000.00
YURY MARITZA GARCIA JARAMILLO	\$ 228,000.00
CAMILO ANDRES CARRASCAL CONTRERAS	\$ 126,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,405,974.00</b>

### NOTA 3. INVENTARIO

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios al público. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, como humidificadores, cánulas, reguladores, materiales como repuestos y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito. Para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado. Así mismo, se realizan conteos físicos.

Para el año 2025 la compra de bienes inventariables se llevó al costo de la prestación del servicio y se continua con el control de unidades (entradas y salidas).

### NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición y clasificación de los activos fijos a 31 de diciembre del 2025 es la siguiente:

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>\$COP PESOS</b>		<b>CRECIMIENTO</b>	
		<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>	<b>VAR 25-24</b>	<b>AH</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4</b>				
Terreno Laureles Medellín		\$ 827,376,000	\$ 827,376,000	\$ -	0%
Planta		\$ -	\$ 689,743,434	\$ -689,743,434	0%
Edificio Laureles Medellín		\$ 561,262,504	\$ 561,262,504	\$ -	0%
Equipo de Computacion y Comunicación		\$ 90,362,663	\$ 79,232,663	\$ 11,130,000	12%
Equipo Medico		\$ 3,732,791,774	\$ 3,472,345,484	\$ 260,446,290	7%
Depreciacion Acumulada		\$ -2,212,026,613	\$ -1,758,237,015	\$ -453,789,598	21%
<b>Total PPYE</b>		<b>\$ 2,999,766,329</b>	<b>\$ 3,871,723,071</b>	<b>\$ -871,956,742</b>	<b>-29%</b>

Al cierre del ejercicio fiscal de 2025, **OXIVITAL S.A.** llevó a cabo un proceso integral de revisión, ajuste y depuración de sus activos fijos, considerando su valorización, depreciación y correcta clasificación contable.

### 1. Cierre de la Planta en Sabaneta y Tratamiento Contable de sus Activos

- ✓ A finales de diciembre de 2023, **OXIVITAL S.A.** cerró definitivamente su planta de oxígeno ubicada en el municipio de **Sabaneta**.
- ✓ Desde el año 2020 y hasta la fecha, se identificó que los activos fijos adquiridos para dicha planta no fueron objeto de depreciación, debido a que no generaron ingresos. Esta situación se evidencia en el comunicado oficial enviado al municipio de Sabaneta.
- ✓ A pesar del cierre de la planta, algunos equipos continúan en poder de la empresa, mientras que otros están pendientes de negociación para su venta.

Estos ajustes y procesos garantizan una gestión más eficiente de los activos fijos y un reflejo más preciso de la situación contable y financiera de la compañía.

### NOTA 5. INTANGIBLES

La composición y clasificación de este rubro 31 de diciembre del 2025 corresponde a la siguiente:

ACTIVO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VAR 25-24	AH
<b>INTANGIBLE</b>	<b>5</b>				
Software Keeper		\$ 44,030,000	\$ 44,030,000	\$ -	0%
Licencia Software Odoo		\$ 99,000,000	\$ 34,000,000	\$ 65,000,000	66%
		<b>\$ 143,030,000</b>	<b>\$ 78,030,000</b>	<b>\$ 65,000,000</b>	<b>45%</b>

**OXIVITAL SA** paga licencia de **KEEPER** un software que está dedicado a la administración de los usuarios por EPS, al control de los activos fijos de la compañía y al control de los contratos por medio de la elaboración de la factura de venta de esta manera se busca minimizar el riesgo en los saldos facturados por cada usuario y regular de una forma más precisa cada uno de los indicadores del contrato, a la fecha sigue vigente dicho sistema operativo.

Como parte de su compromiso con la actualización y optimización de sus procesos, **OXIVITAL S.A.** está llevando a cabo la migración de toda su información operativa, contable, financiera y tributaria al software **ODOO**, esta transición responde a la necesidad de contar con un sistema integral que garantice la confiabilidad de la información, facilite el tratamiento de datos y optimice la gestión de procesos internos. **ODOO** ha demostrado importantes beneficios en la centralización de la información, mejorando la eficiencia operativa y permitiendo un mayor control sobre las operaciones contables y administrativas.

Además, con la implementación de **ODOO**, **OXIVITAL S.A.** dejará de depender de otras aplicaciones como **KEEPER**, **GOSEM** y **SAG**, consolidando toda la gestión en una única plataforma. Esto permitirá una mayor integración de los procesos, reduciendo la duplicidad de información y mejorando la toma de decisiones basada en datos actualizados y precisos.

## NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Otros activos corresponden a la propiedad dada por SaludCoop como parte de pago a la cartera adeudada.

ACTIVO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VAR 25-24	AH
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6</b>				
Bienes recibidos en pago		\$ 312,286,062	\$ 312,286,062	\$ -	0%
		<b>\$ 312,286,062</b>	<b>\$ 312,286,062</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>

## NOTA 7. VALORIZACIONES

Este rubro comprende la separación contable entre el inmueble y el terreno, con el objetivo de reflejar de manera más precisa su impacto en los estados financieros. Conforme a la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), Sección 17 - Propiedades, Planta y Equipo**, los terrenos no se deprecian, ya que tienen una vida útil indefinida, mientras que los inmuebles sí están sujetos a depreciación sistemática durante su vida útil estimada.

ACTIVO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VAR 25-24	AH
<b>VALORIZACIONES</b>	<b>7</b>				
Edificio Laureles Medellín		\$ 689,109,871	\$ 689,109,871	\$ -	0%
Terreno Laureles Medellín		\$ 150,432,000	\$ 150,432,000	\$ -	0%
		<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>

## NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al cierre del ejercicio fiscal del **31 de diciembre de 2025**, la composición y clasificación de este rubro se presenta de la siguiente manera:

TERCERO	VALOR
CREDITO BANCO DE BOGOTA 258182914	\$ 316,769,185.00
CREDITO BANCO BOGOTA CESANTIAS 00659008773	\$ 393,897,935.00
BANCO CREDITO DAVIVIENDA - LEASING	\$ 24,801,661.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 735,468,781.00</b>

## NOTA 9. PROVEEDORES

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y su valor total es \$3.072.014.041, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros, directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Están catalogados como corto y largo plazo así:

- ✓ Corto plazo: \$1.391.325.886
- ✓ Largo plazo: \$1.680.688.156

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las **cuentas por pagar comerciales** representan las obligaciones financieras derivadas de la adquisición de bienes y servicios de terceros. En este caso, incluyen pagos a proveedores cuyos servicios forman parte del **giro ordinario del negocio**, tales como **honorarios, arrendamientos, fletes, servicios de internet, entre otros**.

A continuación, se presenta el detalle de la composición de las cuentas por pagar, discriminado por concepto y valor correspondiente:

TERCERO	VALOR
CUENTAS EN PARTICIPACION	\$ 516,660,824.00
HONORARIOS	\$ 16,510,500.00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 4,166,927.50
SERVICIOS PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 35,095,377.27
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 2,781,000.00
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 1,236,900.00
ARRENDAMIENTOS	\$ 8,878,350.00
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$ 27,768,394.00
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 4,989,259.21
SEGUROS	\$ 3,709,399.00
GASTOS DE VIAJES	\$ 13,640,878.00
INTERESES CORRIENTES	\$ 21,655,304.54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 84,040,446.00
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 18,627,428.38
EMBARGOS	\$ 4,248,077.56
LIBRANZAS	\$ 1,603,127.00
AHORRO NAVIDEÑO	\$ 148,600.00
DEDUCCION GAFAS	\$ 35,035.91
OTRAS DEDUCCIONES	\$ 1,246,613.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 767,042,441.37</b>

## NOTA 11. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El valor de los impuestos corresponde a los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado, con base en las liquidaciones privadas generadas en el período.

PASIVO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>11</b>				
Impuesto sobre las ventas por pagar		\$ -1,319,858	\$ -	\$ -1,319,858	100.00%
Provision de Renta		\$ 244,192,000	\$ 370,402,712	\$ -126,210,712	-51.69%
		<b>\$ 242,872,142</b>	<b>\$ 370,402,712</b>	<b>\$ -127,530,570</b>	<b>-52.51%</b>

Los valores correspondientes al impuesto sobre las ventas fueron reclasificados una vez se determinó el valor corresponde a saldo a favor.

La provisión de renta se ha calculado considerando diversos factores, como los ingresos y gastos generados a lo largo del periodo contable, es importante destacar que esta cifra se

fundamenta en información financiera confiable y en el cumplimiento de las normativas fiscales vigentes.

### **NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El valor de los pasivos laborales por pagar al 31 de diciembre del 2025 está debidamente conciliado y comprende los siguientes conceptos:

PASIVO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>12</b>				
Beneficios a empleados		\$ 156,302,377	\$ 141,226,964	\$ 15,075,413	9.65%
		<b>\$ 156,302,377</b>	<b>\$ 141,226,964</b>	<b>\$ 15,075,413</b>	<b>9.65%</b>

### **NOTA 13. OTROS PASIVOS**

Este rubro corresponde a los **anticipos recibidos** que, en su momento, estaban pendientes por identificar. Sin embargo, al cierre del ejercicio fiscal **2025**, **OXIVITAL S.A.** ha realizado un proceso exhaustivo de conciliación, asegurando que no existan saldos pendientes por clasificar o valores sin identificar.

### **NOTA 14. PASIVO NO CORRIENTE**

El impuesto diferido ha sido calculado conforme a las **diferencias temporarias** identificadas en los estados financieros de **OXIVITAL S.A.**, en cumplimiento de lo establecido en la **Sección 29 de las NIIF para PYMES**.

Para las obligaciones financieras a largo plazo remitirse a la nota 8

Para los proveedores a largo plazo remitirse a la nota 9

**NOTA 15. PATRIMONIO**

**Capital suscrito y pagado**

El valor del patrimonio al 31 de diciembre de 2025 se encuentra distribuido así:

PATRIMONIO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	15				
Capital autorizado Suscrito y pagado		\$ 1,600,000,000	\$ 1,600,000,000	\$ -	0.00%
		<b>\$ 1,600,000,000</b>	<b>\$ 1,600,000,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>RESERVAS</b>					
Reservas Legal 10%		\$ 528,431,104	\$ 512,818,018	\$ 15,613,086	2.95%
Reservas Estatutarias		\$ 51,466,913	\$ 51,466,913	\$ -	0.00%
		<b>\$ 579,898,017</b>	<b>\$ 564,284,931</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>RESULTADO DE APERTURA</b>					
Resultado de apertura		\$ 462,701,727	\$ 462,701,727	\$ -	0.00%
		<b>\$ 462,701,727</b>	<b>\$ 462,701,727</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>					
Utilidades Acumuladas		\$ 1,044,875,623	\$ 897,735,730	\$ 147,139,893	14.08%
		<b>\$ 1,044,875,623</b>	<b>\$ 897,735,730</b>	<b>\$ 147,139,893</b>	<b>14.08%</b>
<b>REVALORIZACION PATRIMONIO</b>					
Revalorizacion PPyE		\$ 839,541,871	\$ 839,541,871	\$ -	0.00%
		<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ 839,541,871</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>					
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio		\$ 140,517,772	\$ 147,139,893	\$ -6,622,121	-4.71%
		<b>\$ 140,517,772</b>	<b>\$ 147,139,893</b>	<b>\$ -6,622,121</b>	<b>-4.71%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 4,667,535,009</b>	<b>\$ 4,511,404,151</b>	<b>\$ 156,130,858</b>	<b>3.35%</b>

En cumplimiento de los requisitos de presentación y revelación, se informa lo siguiente sobre el capital de **OXIVITAL S.A.**:

- ✓ **Número de acciones autorizadas, acciones emitidas y totalmente pagadas**, así como su **valor nominal**.
- ✓ **Conciliación del número de acciones** al inicio y cierre del período contable.

Durante el año **2025**, el **capital autorizado** no presentó variaciones.

El capital autorizado, suscrito y pagado se encuentra clasificado de la siguiente manera:

FECHA	ACCIONES AUTORIZADAS	ACCIONES EMITIDAS Y PAGADAS TOTALMENTE	VALOR NOMINAL	ACCIONES EN PODER DE OXIVITAL
31/12/2025	1,600,000	160,000	\$ 10,000.00	0

CONCILIACION ACCIONES EN CIRCULACION	No DE ACCIONES	VALOR NOMINAL
ACCIONES EN CIRCULACION AL INICIO DEL PERIODO	160,000	\$ 1,600,000,000.0
ACCIONES EMITIDAS	0	\$ -
ACCIONES READQUIRIDAS	0	\$ -
<b>ACCIONES EN CIRCULACION AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>160,000</b>	<b>\$ 1,600,000,000.0</b>

## Reservas

Se reserva el 10% de las utilidades para diferentes propósitos, según se detalla en el siguiente cuadro.

PATRIMONIO	NOTA	\$COP PESOS		CRECIMIENTO	
		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	AH
<b>RESERVAS</b>					
Reservas Legal 10%		\$ 528,431,104	\$ 512,818,018	\$ 15,613,086	2.95%
Reservas Estatutarias		\$ 51,466,913	\$ 51,466,913	\$ -	0.00%
		<b>\$ 579,898,017</b>	<b>\$ 564,284,931</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>

## CUENTAS DE RESULTADO

### NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

A diciembre del 2025, la Compañía obtuvo los siguientes ingresos en desarrollo de su actividad principal y otras actividades secundarias así:

	NOTA	ACUMULADO	ACUMULADO	CRECIMIENTO	
		2025	2024	VARIACION	AH
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>					
Total ingresos brutos	<b>16</b>	\$ 9,868,656,719	\$ 8,183,994,037	\$ 1,684,662,682	17.07%
Devolucion en Ventas		\$ -122,354,270	\$ -176,877,850	\$ 54,523,581	-44.56%
<b>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>		<b>\$ 9,746,302,449</b>	<b>\$ 8,007,116,187</b>	<b>\$ 1,739,186,263</b>	<b>17.84%</b>

Los ingresos por arrendamiento \$19.552.813 corresponden a la facturación emitida al señor German Saturnino Soriano del local en Bogotá.

#### Ingresos financieros

- ✓ \$6.21.161 por intereses de la cuenta de ahorros y la Fiducuenta con Bancolombia.

#### Otros ingresos de operación

- ✓ \$6.865.701 correspondiente a aprovechamientos.
- ✓ \$58.292.927 correspondiente a recuperaciones de costos y gastos.

## **NOTA 17. COSTO DE OPERACIÓN.**

A diciembre 31 de 2025, los costos de venta ascienden a \$3451.891.497, corresponden a la operación y se discriminan de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
SERVICIOS	49,583,000.00
VENTA DE EQUIPOS MEDICOS	213,574,000.00
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	755,819,213.57
SUMINISTRO DE OXIGENO MEDICINAL	1,939,997,745.57
CAPACITACIONES	492,917,538.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,451,891,497.14</b>

- ✓ Al 31 de diciembre de 2025, los costos asociados a la mano de obra operativa ascienden a \$956.866.426, valor que comprende las remuneraciones y demás erogaciones directamente atribuibles al personal encargado de la ejecución de las actividades propias de la operación. Estos costos incluyen salarios, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social y demás conceptos laborales causados durante el periodo, los cuales se reconocen como parte del costo de los servicios prestados, en concordancia con el principio de asociación de ingresos y gastos.

El reconocimiento contable de los contratos de cuentas en participación se realiza en línea con lo dispuesto en la **Sección 15 de las NIIF para PYMES**, asegurando que los costos y beneficios asociados a estos acuerdos se reflejen de manera transparente en los estados financieros. Además, la inclusión de estos contratos dentro del **costo operacional** responde a la naturaleza de los bienes y servicios aportados, los cuales están directamente relacionados con la generación de ingresos y el desarrollo de la actividad productiva de la empresa.

Los costos asociados a los contratos de cuentas en participación ascienden a \$1.185.735.369

**NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES**

A diciembre 31 de 2025, los gastos operacionales de administración comprendieron los siguientes conceptos:

	NOTA	ACUMULADO	ACUMULADO	CRECIMIENTO	
		2025	2024	VARIACION	AH
<b>Gastos Operacionales</b>		<b>\$ 2,920,535,528</b>	<b>\$ 2,373,493,228</b>	<b>\$ 547,042,300</b>	<b>18.73%</b>
Gastos Laborales	18	\$ 1,387,664,633	\$ 1,263,057,161	\$ 124,607,472	8.98%
Honorarios		\$ 196,130,363	\$ 228,181,229	\$ -32,050,866	-16.34%
Impuestos		\$ 234,899,990	\$ 184,815,141	\$ 50,084,849	21.32%
Arrendamiento		\$ 64,471,680	\$ 40,607,400	\$ 23,864,280	37.02%
Contribuciones y afiliaciones, aporte a Supersalud		\$ 6,831,065	\$ 6,881,857	\$ -50,792	-0.74%
Seguros		\$ 52,038,006	\$ 42,562,406	\$ 9,475,600	18.21%
Servicios		\$ 343,297,382	\$ 254,232,771	\$ 89,064,612	25.94%
Tramites y Licencias		\$ 8,293,352	\$ 5,749,700	\$ 2,543,652	30.67%
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 33,398,552	\$ 62,275,860	\$ -28,877,308	-86.46%
Adecuaciones e Instalaciones		\$ 48,300,819	\$ 32,038,694	\$ 16,262,125	33.67%
Gastos de Viaje		\$ 55,293,272	\$ 27,375,663	\$ 27,917,609	50.49%
Depreciacion		\$ 44,012,060	\$ 28,869,647	\$ 15,142,413	34.41%
Amortizacion intangibles		\$ -	\$ 1,750,000	\$ -1,750,000	0.00%
Gastos de personal		\$ 880,000	\$ 377,300	\$ 502,700	57.13%
Gastos de Venta		\$ 14,099,750	\$ 25,392,484	\$ -11,292,734	-80.09%
Publicidad, propaganda y promocion		\$ 19,784,407	\$ 1,000,000	\$ 18,784,407	94.95%
Gastos viaticos asesorias		\$ 7,568,143	\$ 5,015,080	\$ 2,553,063	33.73%
Gastos Diversos		\$ 105,029,972	\$ 160,151,284	\$ -55,121,312	-52.48%
Comisiones		\$ 35,307,184	\$ 2,590,000	\$ 32,717,184	92.66%
Provision		\$ 263,234,898	\$ 946,852	\$ 262,288,046	99.64%

En el ámbito contable, la **Cuenta 5** agrupa los **gastos operativos** en los que incurre una empresa para el desarrollo, mantenimiento y continuidad de sus actividades. Estos gastos incluyen diversos rubros que reflejan las diferentes áreas y funciones de la organización, permitiendo un análisis detallado de la utilización de los recursos financieros.

Los gastos laborales están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
APOYO DE SOSTENIMIENTO	\$ 20,463,805.00
SUELDOS	\$ 808,852,427.00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 19,822,579.00
VIATICOS	\$ 55,932,913.00
INCAPACIDADES	\$ 5,129,561.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 44,206,670.00
CESANTIAS	\$ 77,002,572.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 8,411,476.00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 76,006,459.00
VACACIONES	\$ 41,770,720.00
BONIFICACIONES NCS	\$ 38,137,262.00
BONIFICACION CS	\$ 200,000.00
DOTACIONES	\$ 5,774,723.00
INDEMNIZACIONES	\$ 11,032,605.00
CAPACITACIONES	\$ 6,461,765.00
GASTOS DE RECREACION	\$ 54,500.00
APORTES EPS	\$ 4,746,655.00
APORTES FONDO DE PENSIONES	\$ 87,716,903.00
APORTES ARP	\$ 17,298,100.00
APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$ 28,389,600.00
GASTOS MEDICOS	\$ 22,944,971.00
OTROS	\$ 7,308,367.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,387,664,633.00</b>

Los gastos por honorarios están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
JUNTA DIRECTIVA	48,184,500.00
REVISORÍA FISCAL	31,170,000.00
ASESORIA TRIBUTARIA	8,558,750.00
ASESORÍA JURÍDICA	31,515,360.00
ASESORÍA TÉCNICA	10,833,233.00
ASESORIAS EN SALUD	4,405,000.00
PSICOLOGIA	25,750,000.00
RECURSOS HUMANOS	2,613,520.00
CONTROL INTERNO	33,100,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 196,130,363.00</b>

Los gastos por impuestos están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
INDUSTRIA Y COMERCIO	4,752,000.00
IMPUESTO A LA BOLSA PLASTICA	2,412.00
IMPUESTO NACIONAL AL CONUSMO	1,882,663.03
IVA DESCONTABLE	217,981,263.97
A LA PROPIEDAD RAÍZ	10,233,651.00
SOBRETASA BOMBERIL	48,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 234,899,990.00</b>

Los gastos por arrendamientos están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,000,001.00
ERP SAG	13,720,000.00
ALQUILER EQUIPOS DE OFICINA	7,951,217.00
SERVIDOR ODOO	39,800,462.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 64,471,680.00</b>

Los gastos por seguros están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
MANEJO	2,375,087.00
CUMPLIMIENTO	16,925,868.00
VIDA COLECTIVA	5,074,359.00
INCENDIOS Y TERREMOTOS	4,617,113.00
SUSTRACCIÓN Y HURTO	4,051,444.00
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	16,336,278.00
SEGURO OBLIGATORIO	2,657,857.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 52,038,006.00</b>

**TAL**  
dad de vida

Los gastos por servicios están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIO DE ASEO Y VIGILANCIA	8,265,791.00
RECOLECCIÓN DE RESIDUOS PELIGROSOS	5,892,950.00
LICENCIAS Y ANTIVIRUS	89,812,890.00
ASESORIAS EN SARLAFT	17,814,835.00
TEMPORALES	40,064,784.00
TERAPIA RESPIRATORIA	8,160,000.00
PUBLICIDAD Y OFERTAS LABORALES	3,300,000.00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	33,645,750.00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	8,346,252.00
ENERGÍA ELÉCTRICA	38,046,343.00
TELÉFONO	23,779,341.00
FLETES	34,492,923.00
INTERNET	13,242,190.00
BONIFICACIONES	200,000.00
APOYO A PROCESO DE CALIDAD	18,233,333.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 343,297,382.00</b>

Los gastos por mantenimiento están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA	7,743,437.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5,260,000.00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	16,743,359.00
REPUESTOS Y ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3,651,756.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33,398,552.00</b>

Los gastos por adecuaciones e instalaciones están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	3,690,000.00
ARREGLOS ORNAMENTALES	651,093.00
REPUESTOS LOCATIVOS	8,496,957.45
REPARACIONES LOCATIVAS	35,462,769.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 48,300,819.45</b>

Los gastos de viaje están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE VIAJE	182,500.00
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	3,476,361.00
FLYPASS	3,375,300.00
PASAJES AÉREOS	48,199,411.00
PEAJES	59,700.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 55,293,272.00</b>

Los gastos por depreciación están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13,859,172.00
EQUIPO DE OFICINA	26,043,692.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1,448,688.00
MUEBLES Y ENSERES	2,660,508.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44,012,060.00</b>

Los gastos laborales de venta del año 2025, registrados en la cuenta 52 son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
AUXILIOS	880,000.00
ASESORIA EN CORRETAJE	14,099,750.00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCIÓN	19,784,407.11
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	7,568,143.00
COMISIONES	35,307,184.00

Los gastos diversos están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE COMPUTO	1,236,093.00
EQUIPO DE OFICINA	9,535,907.00
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	3,439,149.00
ASEO Y CAFETERÍA	30,368,753.80
PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	33,020,253.86
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	619,433.00
ENVASES Y EMPAQUES	2,101.00
CELEBRACIONES	3,469,462.00
PARQUEADEROS	13,433,610.00
AMBIENTACION DE OFICINAS	222,429.00
OTROS	188,687.00
RESTAURANTES	9,414,093.00
ALIMENTACION REUNIONES	80,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 105,029,971.66</b>

El gasto por provisión es el siguiente:

- ✓ Coosalud entidad promotora de salud s.a. \$211.172.898
- ✓ Alianza Medellín Antioquia EPS s.a.s. \$52.062.000

**TAL**  
dad de vida

## NOTA 19 OTROS GASTOS

A diciembre 31 de 2025, presentan los siguientes saldos:

	NOTAS	ACUMULADO	ACUMULADO	CRECIMIENTO	
		2025	2024	VARIACION	AH
<b>Otros Gastos</b>		<b>\$ 765,376,893</b>	<b>\$ 319,983,958</b>	<b>\$ 445,392,935</b>	<b>139%</b>
Gastos Extraordinarios	19	\$ 8,479,976	\$ 36,033,804	\$ -27,553,828	-76%
Gasto por impuesto diferido		\$ -	\$ 117,717,116	\$ -117,717,116	0%
Baja por obsolescencia completa de PPyE		\$ 689,743,434	\$ -	\$ 689,743,434	0%
Diversos		\$ 67,153,482	\$ 166,233,038	\$ -99,079,556	-60%

- ✓ Los gastos extraordinarios \$8.479.976 corresponde a gastos asociados al local de Bogotá (mantenimiento, reparaciones, impuesto predial y 4\*1000).
- ✓ La baja por obsolescencia total de la propiedad, planta y equipo corresponde al desmonte completo de la planta ubicada en Sabaneta, el cual se realizó como consecuencia de la pérdida de utilidad económica de los activos asociados a dicha operación. Esta situación implicó el retiro definitivo de los bienes, al no generar beneficios económicos futuros ni ser susceptibles de uso, venta o aprovechamiento.
- ✓ Los gastos diversos están discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
MULTAS_SANCIONES Y LITIGIOS	7,927,992.00
DONACIONES A CORPORACIONES	52,000,000.00
AJUSTE AL PESO	81,650.66
ALIMENTACION NO DEDUCIBLE	133,800.00
COSTOS NO DEDUCIBLES	6,258,063.71
ASEO Y CAFETERIA NO DEDUCIBLES	50,500.00
COMBUSTIBLE NO DEDUCIBLES	20,070.00
FLETES NO DEDUCIBLES	113,206.00
PARQUEADERO NO DEDUCIBLE	16,300.00
VARIAS COMPRAS NO DEDUCIBLES	551,900.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 67,153,482.37</b>

TAL  
dad de vida

## NOTA 20 GASTOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2025, presentan los siguientes saldos:

	NOTAS	ACUMULADO	ACUMULADO	CRECIMIENTO	
		2025	2024	VARIACION	AH
<b>Gastos Financieros</b>		<b>\$ 156,606,482</b>	<b>\$ 151,783,498</b>	<b>\$ 4,822,984</b>	<b>3%</b>
Financieros	20	\$ 55,067,814	\$ 50,711,897	\$ 4,355,917	9%
Gastos Interes		\$ 101,538,668	\$ 101,071,601	\$ 467,067	0%

## NOTA 21 GASTO POR IMPUESTO

Al cierre del ejercicio fiscal del **31 de diciembre de 2025**, se ha constituido una **reserva contable** para el **impuesto sobre la renta** por un monto de **\$244.192.000**, reflejando la obligación tributaria estimada con base en la utilidad fiscal determinada para el período.

Esta provisión se registra en cumplimiento de los principios contables establecidos en las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** y en alineación con la legislación

tributaria vigente, garantizando así la adecuada presentación de los estados financieros y la previsión de las obligaciones fiscales de la empresa.

## **NOTA 22 RESERVA LEGAL**

Con base en el resultado de la **utilidad antes de impuestos**, se ha procedido a constituir la **reserva legal obligatoria**, equivalente al **10%** de dicha utilidad, por un monto de **\$15.613.086**.

Esta reserva se establece en cumplimiento de lo dispuesto en el **Artículo 452 del Código de Comercio de Colombia**, el cual exige que las sociedades comerciales destinen al menos el **10% de sus utilidades netas de cada ejercicio** hasta alcanzar, como mínimo, el **50% del capital suscrito**.

## **NOTA 23 ACLARATORIAS**

### ✓ **Estado de Flujo de Efectivo**

El **Estado de Flujo de Efectivo** de **OXIVITAL S.A.** ha sido elaborado bajo el **método directo**, conforme a lo establecido en la **NIC 7 - Estado de Flujos de Efectivo**, con el propósito de proporcionar información detallada sobre la generación y utilización del efectivo en las actividades de **operación, inversión y financiación**. Este enfoque permite evaluar con mayor precisión la variación en la liquidez y la capacidad de la compañía para cumplir con sus obligaciones financieras.

### ✓ **Cumplimiento de Obligaciones Tributarias**

OXIVITAL S.A. se encuentra **a paz y salvo** con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (**DIAN**) respecto a sus **obligaciones tributarias**. La **información exógena** correspondiente al año gravable 2024, presentada en 2025, fue reportada dentro de los plazos estipulados. Así mismo, se cumplió con la presentación de las **declaraciones de IVA, retención en la fuente, impuesto sobre la renta y conciliación fiscal, declaración de industria y comercio y renovación de matrícula mercantil**, asegurando el cumplimiento de las disposiciones fiscales vigentes.

## **NOTA 24 SISTEMA DE INFORMACIÓN Y CONTROL INTERNO**

Se reconoce la importancia del sistema de control interno, y en aras de fortalecerlo, se han establecido objetivos significativos que buscan mejorar el control en cada uno de los procesos. A continuación, se detallan estos propósitos clave:

- ✓ Realización de **comités de cartera** de forma quincenal, para analizar el vencimiento por edades y el cumplimiento de los pagos efectuados por cada entidad, con el fin de presupuestar los recursos para pagos futuros, de igual manera se analiza cada una de las EPS, IPS y demás para establecer la viabilidad de las carteras y así poder programar a los abogados para que empiece un proceso jurídico y/o administrativo en favor de los saldos vencidos.
- ✓ Seguimiento quincenal al flujo de caja para el control de las entrada y salida de los recursos, para identificar necesidades de financiación en caso de iliquidez o proyectos de inversión en momentos de liquidez.
- ✓ Se implementó **SARLAFT, SICOF y PTEE**.

- ✓ Se instalaron cámaras y sistemas de GPS en los vehículos con el fin de mejorar el control de los activos, permitiendo una trazabilidad más precisa de cada uno de ellos.
- ✓ Como parte de la estrategia de **modernización y optimización operativa**, **OXIVITAL S.A.** está en proceso de implementación del **ERP ODOO**, una plataforma integral que permitirá una gestión más eficiente y centralizada de todas las operaciones de la compañía. Actualmente, la información contable, administrativa y operativa de **OXIVITAL S.A.** se encuentra distribuida en distintos sistemas, como **KEEPER, GOSEM y SAG**. Sin embargo, la transición a **ODOO** permitirá consolidar todos los procesos en una única plataforma, eliminando la fragmentación de datos y mejorando la trazabilidad y fiabilidad de la información.

### **Beneficios de la Implementación del ERP ODOO**

#### ✓ **Integración de Procesos**

Se elimina la necesidad de manejar múltiples softwares, consolidando **contabilidad, finanzas, facturación, compras, inventarios y recursos humanos** en una sola plataforma.

Se reducen los errores derivados de la transferencia de datos entre sistemas.

#### ✓ **Optimización en la Toma de Decisiones**

ODOO proporciona **informes en tiempo real**, facilitando una toma de decisiones basada en datos actualizados y precisos.

La automatización de procesos contables y financieros agiliza el cierre contable y el cumplimiento tributario.

#### ✓ **Mayor Eficiencia y Productividad**

Automatización de tareas operativas que antes requerían procesos manuales en diferentes plataformas.

Reducción de tiempos en la generación de reportes y consolidación de información.

#### ✓ **Accesibilidad y Escalabilidad**

ODOO es un **ERP modular**, lo que permite adaptar sus funcionalidades a las necesidades específicas de **OXIVITAL S.A.** y escalar la operación a medida que la empresa crezca.

La plataforma es **accesible desde cualquier dispositivo**, facilitando la gestión remota y la colaboración en tiempo real.

#### ✓ **Cumplimiento Normativo y Seguridad de la Información**

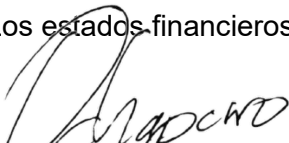
La consolidación de datos en una única plataforma permite una mejor gestión documental y facilita el cumplimiento de normativas contables y fiscales.

ODOO cuenta con **protocolos de seguridad avanzados**, protegiendo la información de accesos no autorizados.

La implementación de este **ERP representa un paso estratégico** hacia la **digitalización y automatización de OXIVITAL S.A.**, asegurando una gestión más eficiente y alineada con las mejores prácticas empresariales.

### **NOTA 26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros fueron presentados por la administración, el día 30 de marzo de 2026.

  
**OSCAR DARIO CHAPARRO CAÑOLA**  
Representante Legal  
CC No. 98.658.916

  
**CÉSAR AUGUSTO SUAREZ CORREA**  
Contador Publico  
CC N° 71.374.832  
TP 253229-T.