



**LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE :**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

ACTIVO	NOTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	%
<b>CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalente al efectivo	1	-	4.728.850	-4.728.850	-100%
Cuentas por cobrar comerciales	2	303.559.789	307.186.186	-3.626.397	-1%
Inventarios	3	188.210.425	196.475.816	-8.265.391	-4%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 491.770.214</b>	<b>\$ 508.390.852</b>	-16.620.638	-3%
<b>NO CORRIENTE</b>					
Propiedad Planta y Equipo	4	86.004.539	83.566.639	2.437.900	3%
Otros Activos	5	65.764.549	65.764.549	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 151.769.088</b>	<b>\$ 149.331.188</b>	2.437.900	2%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 643.539.302</b>	<b>\$ 657.722.040</b>	-14.182.738	-2%
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
Obligaciones Financieras	6	18.058.640	18.058.640	-	0%
Cuentas por pagar comerciales	7	319.790.632	276.252.423	43.538.209	16%
Pasivos por beneficios a empleados	8	76.795.017	66.189.028	10.605.989	16%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 414.644.289</b>	<b>\$ 360.500.091</b>	54.144.198	15%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 414.644.289</b>	<b>\$ 360.500.091</b>	54.144.198	15%
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital suscrito y pagado		151.048.040	151.048.040	-	0%
Resultados adaptacion Niif		116.650.089	116.650.089	-	0%
Utilidad acumulada		29.792.740	6.952.125	22.840.615	329%
Pérdida del ejercicio		-68.595.856	22.571.695	-91.167.551	-404%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 228.895.013</b>	<b>\$ 297.221.949</b>	-68.326.936	-23%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 643.539.302</b>	<b>\$ 657.722.040</b>	-14.182.738	-2%

**HUMBERTO OSSA REYES**  
Representante legal

**INES GOMEZ DIAZ**  
Contadora  
TP 96653-T



**LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE :**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
INGRESOS ORDINARIOS	9	1.241.949.921	1.255.331.499	-13.381.578	-1%
<b>GASTOS Y COSTOS</b>	10				
COSTOS DE PRODUCCION		682.620.514	760.863.561	-78.243.047	-10%
GASTOS GENERALES		<u>593.026.263</u>	<u>437.850.243</u>	155.176.020	35%
TOTAL GASTOS Y COSTOS		1.275.646.777	1.198.713.804	76.932.973	6%
Pérdida antes de impuestos		-33.696.856	56.617.695	-90.314.551	-160%
Impuesto de renta		<u>34.899.000</u>	<u>34.046.000</u>	853.000	3%
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u><b>\$ -68.595.856</b></u>	<u><b>\$ 22.571.695</b></u>	-91.167.551	-404%

**HUMBERTO OSSA REYES**  
Representante legal

**INES GOMEZ DIAZ**  
Contadora  
TP 96653-T



**LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIMEBRE DE 2023**

	ANO 2022	AUMENTO	DISMINUCION	ANO 2023
<i>Capital suscrito y pagado</i>	151.048.040			151.048.040
<i>Resultados adaptacion Niif</i>	116.650.089			116.650.089
<i>Utilidad acumulada</i>	6.952.125	22.840.615		29.792.740
<i>Utilidad del ejercicio</i>	22.571.695		22.571.695	-68.595.856
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 297.221.949</b>			<b>\$ 228.895.013</b>

**HUMBERTO OSSA REYES**  
*Representante legal*  
CC 14,872,350

**INES GOMEZ DIAZ**  
*Contadora*  
TP 96653-T



**LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICEMBRE DE :**

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-68.595.856	22.571.695
Deterioro de la cartera	-	34.046.000
<b>Sub total</b>	<b>\$ -68.595.856</b>	<b>\$ 56.617.695</b>
<b>Efectivo generado en Operación</b>		
Aumento o Dsiminución en la cuentas por cobrar	3.626.397	129.138.278
Aumento o Dsiminución en inventarios	8.265.391	65.587.989
Aumento o Dsiminución cuentas por pagar	43.807.129	-97.531.777
Aumento o Dsiminución Beneficios a empleados	10.605.989	21.025.345
		-
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>\$ 66.304.906</b>	<b>\$ 118.219.835</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento o Dsiminución Propiedad Planta y Equipo		-25.082.465
Flujo Neto en Actividades de Inversión	-2.437.900	-149.994.412
	-2.437.900	-175.076.877
<b>Aumento o Dsiminución Neto del Efectivo y Equivalente</b>	<b>\$ -4.728.850</b>	<b>\$ -239.347</b>
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo a inicio del año	\$ 4.728.850	\$ 4.968.197
<b>Saldo final de efectivo</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 4.728.850</b>

**HUMBERTO OSSA REYES**  
*Representante legal*  
 CC 14,872,350

**INES GOMEZ DIAZ**  
*Contadora*  
 TP 96653-T



**LABORATORIO  
DE GENÉTICA  
Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA**

**LABORATORIO DE GENÉTICA Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

***Información general de la empresa LABORATORIO Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA***

El LABORATORIO DE GENÉTICA Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA. Es una compañía inscrita en el registro único tributario el día 27 del mes de septiembre del año 1999. La sociedad La elaboración distribución, investigación, producción y transformación de reactivos biológicos relacionados con el campo de la biotecnología y con aplicación específica en el área de la investigación biomédica, molecular forense. La prestación de servicios especializados de laboratorio clínico en el campo de la genética inmunología moderna, biología molecular y forense. Internacional con carácter docente y lo evolutivo. La adquisición en plazas del país, como también fuera de él, de toda clase de elementos relacionados con el ramo y que sean indispensables para el desarrollo de sus objetivos. Para dar cumplimiento a estos objetivos, La sociedad podrá: Celebrar contratos con entidades públicas y privadas. A adquirir intereses sociales o acciones en sociedades de toda índole, salvo colectivas, celebrar el contrato de sociedad con cualquier persona natural o jurídica, fusionarse en otras sociedades, incorporarse a otras o incorporarlas. Celebrar el contrato de cambio bajo cualquiera de sus firmas y en general, todos aquellos previstos por los bancos y demás instituciones de crédito para formalizar sus operaciones. Amparar de acuerdo con las disposiciones mercantiles, cualquier establecimiento, producto o actividad contemplada en ellas. Celebrar todos los contratos que estime necesarios o útiles para el logro de sus fines, sean sometidos al derecho común o a las disposiciones laborales. Término de duración de la Compañía es hasta el 24 de agosto de 2042.

*Su actividad principal y secundarios opera bajo las siguientes codigos:*

*CIIU 8691*

*Actividad de apoyo diagnóstico*

*CIIU 8699*

*Otras actividades de atención de la salud humana*

*CIIU 4664*

*Comercio al por mayor y menor de productos básicos*

## **A. BASE DE PRESENTACION**

### ***Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros***

Estos estados financieros de la entidad sin ánimo de lucro: LABORATORIO DE GENÉTICA Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA para el año finalizados al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y otras disposiciones legales aplicables. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

El Laboratorio pertenece al grupo 2, según el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, que reglamenta los preparados de información financiera grupo 2, Niif para Pymes "IFRS for SME".

### **Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable. Si se hace necesario. 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 medición.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos (\$COP) la cual es la moneda del entorno económico en que la entidad opera..

## Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

## Periodo contable

El periodo contable del Laboratorio, es de acuerdo al periodo fiscal, del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

## Modelo de Negocio

El Laboratorio, tiene un modelo de negocio en marcha que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

## Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía, se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	AÑO 2023	AÑO 2022
<b>NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		
Efectivo	-	440.560
Bancos Moneda Nacional	0	4.288.290
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>0</b>	<b>4.728.850</b>

El efectivo y equivalente al efectivo del Laboratorio, está representado en el saldo en caja y en bancos, Los fondos no tienen ninguna restricción o gravámen. Las cuentas están conciliadas y no hay partidas conciliatorias.

### NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Deudores comerciales/ otras cuentas p/ cobrar	128.484.958	140.743.576
Anticipos y avances /proveedores	46.908.996	11.581.452
Anticipos y avances /con Socios	69.965.618	77.034.024
Anticipos y avances /trabajadores y otros	58.200.217	42.214.668
Anticipos de impuestos	0	35.612.466
<b>TOTAL</b>	<b>303.559.789</b>	<b>307.186.186</b>

Las cuentas por cobrar comerciales corresponde a los clientes que se encuentran estado normal. Las demas, avances y anticipos se encuentran en estado activo.

### Nota 3 INVENTARIOS

Productos en Proceso	68.028.366	76.028.366
Materias Primas	91.109.236	109.759.578
Mercancías no fabricadas por la empresa	29.072.823	10.687.873
<b>TOTAL</b>	<b>188.210.425</b>	<b>196.475.816</b>

Los inventarios corresponden a productos en proceso y materias primas, para la elaboración de productos como Gen Taq, FitoGen y demas reactivos.

**LABORATORIO DE GENÉTICA Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO  
A 31 DE DICIEMBRE DE :  
EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO 2023	AÑO 2022
<b>NOTA NO. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Equipo de oficina	27.520.365	25.082.465
Equipo medico-científico	58.484.174	58.484.174
<b>TOTAL</b>	<b>86.004.539</b>	<b>83.566.639</b>

La propiedad planta y equipo se registran a costo histórico y se encuentran en buenas condiciones.

**NOTA NO. 5 OTROS ACTIVOS**

Activo por impuesto diferido	45.197.549	45.197.549
Impuesto por pérdidas fiscales	20.567.000	20.567.000
<b>TOTAL</b>	<b>65.764.549</b>	<b>65.764.549</b>

Estas partidas a el impuesto diferido por concepto de diferencias temporarias con la información fiscal.

**NOTA NO. 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Banco Colombia	16.879.839	16.879.839
Refinancia	1.178.801	1.178.801
<b>TOTAL</b>	<b>18.058.640</b>	<b>18.058.640</b>

Estas partidas corresponden a deudas valorizadas al costo histórico y están activas con los bancos.

**NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Proveedores	137.905.747	124.517.614
Costos y gastos por pagar	87.419.209	7.000.000
Deudas con accionistas	20.057.478	
Retención en la fuente por pagar	6.676.037	1.898.046
Seguridad social	23.314.173	20.008.996
Impuestos por pagar	44.417.988	122.827.767
	<b>319.790.632</b>	<b>276.252.423</b>

Estas cuentas por pagar son deudas registradas a costos histórico pendientes de pagos.

**NOTA 8 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Salarios por pagar	10.654.296	7.093.517
Cesantías	32.295.785	32.526.367
Intereses a las cesantías	5.453.839	2.921.333
Vacaciones	23.543.316	20.225.283
Primas de servicios	4.847.781	3.422.528
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>76.795.017</b>	<b>66.189.028</b>

Estas cuentas son pasivos a laborales pagaderos a corto plazo



**LABORATORIO DE GENÉTICA Y BIOLOGÍA MOLECULAR LTDA**

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**EN PESOS COLOMBIANOS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE :**

**AÑO 2023**

**AÑO 2022**

**NOTA 09 INGRESOS ORDINARIOS**

Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.241.949.921	1.255.292.735
Otros ingresos	0	38.764
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 1.241.949.921</b>	<b>\$ 1.255.331.499</b>

*Los ingresos ordinarios corresponden a los valores debidamente facturados electrónicamente para el giro normal del Laboratorio, tales como servicios de laboratorio especializados y venta de productos como Gen Taq y Fito Gen.*

**NOTA 10 COSTOS Y GASTOS**

**COSTOS**

Gastos de personal	295.737.056	365.925.921
Arrendamientos	158.419.807	93.749.947
Costos de producción diversos	228.463.651	301.187.693
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 682.620.514</b>	<b>760.863.561</b>

*Los costos son partidas debidamente soportadas por facturas o documentos legales en Colombia, que tienen relación de causalidad con los ingresos ordinarios del Laboratorio.*

**GASTOS GENERALES**

administrativos/personal empleado	153.467.821	189.536.492
Gastos administrativos	412.483.769	200.238.011
Gastos financieros	27.074.673	48.075.740
	<b>\$ 593.026.263</b>	<b>\$ 437.850.243</b>

*Las gastos generales, son egresos causados y/o pagados para el giro normal del Laboratorio y otros imprevistos, debidamente soportadas también con documentos legales en Colombia.*