



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

	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
ACTIVO					
CORRIENTE					
Cuentas por cobrar comerciales	2	215.184.793	303.559.789	-88.374.996	-29%
Inventarios	3	203.174.758	188.210.425	14.964.333	8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 418.359.551	\$ 491.770.214	-73.410.663	-15%
NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	4	105.114.238	86.004.539	19.109.699	22%
Otros Activos	5	65.764.549	65.764.549	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 170.878.787	\$ 151.769.088	19.109.699	13%
TOTAL ACTIVO		\$ 589.238.338	\$ 643.539.302	-54.300.964	-8%
PASIVO					
CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	6	1.598.223	18.058.640	-16.460.417	-91%
Cuentas por pagar comerciales	7	296.709.657	319.790.632	-23.080.975	-7%
Pasivos por beneficios a empleados	8	62.038.789	76.795.017	-14.756.228	-19%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 360.346.669	\$ 414.644.289	-54.297.620	-13%
TOTAL PASIVO		\$ 360.346.669	\$ 414.644.289	-54.297.620	-13%
PATRIMONIO					
Capital suscrito y pagado		151.048.040	151.048.040	-	0%
Resultados adaptacion Niif		116.650.089	116.650.089	-	0%
Utilidad y/o Pérdida acumulada		-38.807.460	29.792.740	-68.600.200	-230%
Pérdida del ejercicio		1.000	-68.595.856	68.596.856	-100%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 228.891.669	\$ 228.895.013	-3.344	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 589.238.338	\$ 643.539.302	-54.300.964	-8%
		0	-0		

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

INGRESOS	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
	9				
INGRESOS ORDINARIOS		1.059.812.459	1.241.949.921	-182.137.462	-15%
GASTOS Y COSTOS					
	10				
COSTOS DE PRODUCCION		621.702.169	682.620.514	-60.918.345	-9%
GASTOS GENERALES		<u>418.716.990</u>	<u>593.026.263</u>	-174.309.273	-29%
TOTAL GASTOS Y COSTOS		1.040.419.159	1.275.646.777	-235.227.618	-18%
Utilidad y/o Pérdida antes de impuestos		19.393.300	-33.696.856	53.090.156	-158%
Impuesto de renta		<u>19.392.300</u>	<u>34.899.000</u>	-15.506.700	-44%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>\$ 1.000</u>	<u>\$ -68.595.856</u>	-68.594.856	100%

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 DICIEMBRE DE 2024

	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>	29.792.740	-68.595.856	4.344	-38.807.460
<i>Utilidad del ejercicio</i>	-68.595.856	1.000	68.595.856	1.000
TOTAL PATRIMONIO	\$ 228.895.013	\$ -68.596.856	\$ 68.600.200	\$ 228.891.669

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 DICIEMBRE DE :

	AÑO 2024	AÑO 2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.000	-68.595.856
	-	-
Sub total	\$ 1.000	\$ -68.595.856
Efectivo generado en Operación		
Aumento o Dsiminución en la cuentas por cobrar	88.374.996	3.626.397
Aumento o Dsiminución en inventarios	-14.964.333	8.265.391
Aumento o Dsiminución cuentas por pagar	-23.080.975	43.807.129
Aumento o Dsiminución Beneficios a empleados	-14.756.228	10.605.989
	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	\$ 35.574.460	\$ 66.304.906
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo Neto en Actividades Financieras	\$ -16.464.761	
Flujo Neto en Actividades en Propiedad planta y equipo	-19.109.699	-
Flujo Neto en Actividades de Inversión	-	-2.437.900
	-	-2.437.900
Aumento o Dsiminución Neto del Efectivo y Equivalente	\$ -0	\$ -4.728.850
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo a inicio del año	\$ -	\$ 4.728.850
Saldo final de efectivo	\$ -0	\$ -

HUMBERTO OSSA REYES
Representante legal
 CC 14,872,350

INES GOMEZ DIAZ
Contadora
 TP 96653-T



LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

EL LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA 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 mercarías, 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 Termina de duración de la Compañía es hasta el 24 de agosto de 2042

Su actividad principal y secundarios opera bajo las siguientes codigos:

<i>CIIU 8691</i>	<i>Actividad de apoyo diagnóstico</i>
<i>CIIU 8699</i>	<i>Otras actividades de atención de la salud humana</i>
<i>CIIU 4664</i>	<i>Comercio al por mayor y menor de productos básicos</i>

BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Estos estados financieros de la entidad sin ánimo de lucro: LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA 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.

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.

Hipótesis del Negocio en marcha.

El Laboratorio, prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, decisión tomada por los socios, dado por los estándares en los servicios que presta, por la trayectoria de muchos años de experiencia en el sector. No existe ninguna incertidumbre que pueda poner en duda su funcionamiento en el corto y mediano plazo. Por lo tanto, indica que la Empresa, debe seguir por muchos años más funcionando y desarrollando sus actividades económicas.

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.



LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
A 31 DE DICIEMBRE DE :
EN PESOS COLOMBIANOS

	AÑO 2024	AÑO 2023
NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
Deudores comerciales/ otras cuentas p/ cobrar	70.034.750	128.484.958
Anticipos y avances /proveedores	24.104.213	46.908.996
Anticipos y avances /con Socios	39.805.507	69.965.618
Anticipos y avances /trabajadores y otros	69.729.323	58.200.217
Anticipos de impuestos	11.511.000	0
TOTAL	215.184.793	303.559.789

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	0	68.028.366
Materias Primas	203.174.758	91.109.236
Mercancías no fabricadas por la empresa	0	29.072.823
TOTAL	203.174.758	188.210.425

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

NOTA NO. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de oficina	28.437.086	27.520.365
Equipo medico-científico	76.677.152	58.484.174
TOTAL	105.114.238	86.004.539

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

NOTA NO. 5 OTROS ACTIVOS		
Activo por impuesto diferido	45.197.549	45.197.549
Impuesto por perdidas fiscales	20.567.000	20.567.000
TOTAL	65.764.549	65.764.549

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



NOTA NO. 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Banco Colombia	0	16.879.839
Refinancia	1.598.223	1.178.801
TOTAL	1.598.223	18.058.640

Estas partidas corresponden a deudas valorizadas al costo historico y estan activas con los bancos.

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Proveedores	134.477.642	137.905.747
Costos y gastos por pagar	81.678.425	87.419.209
Deudas con accionistas	10.418.478	20.057.478
Retencion en la fuente por pagar	6.056.316	6.676.037
Seguridad social	22.866.302	23.314.173
Impuestos por pagar	41.212.494	44.417.988
	296.709.657	319.790.632

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

NOTA 8 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salarios por pagar	21.765.094	10.654.296
Cesantías	15.235.036	32.295.785
Intereses a las cesantías	4.936.361	5.453.839
Vacaciones	19.637.763	23.543.316
Primas de servicios	464.535	4.847.781
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	62.038.789	76.795.017

Estas cuentas son pasivos a laborales pagaderos a corto plazo



LABORATORIO DE GENETICA Y BIOLOGIA MOLECULAR LTDA

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EN PESOS COLOMBIANOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE :

AÑO 2024

AÑO 2023

NOTA 09 INGRESOS ORDINARIOS

Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.045.569.069	1.241.949.921
Otros ingresos	14.243.390	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.059.812.459	\$ 1.241.949.921

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	268.265.336	295.737.056
Arrendamientos	157.814.689	158.419.807
Costos de producción diversos	195.622.144	228.463.651
TOTAL COSTOS	\$ 621.702.169	\$ 682.620.514

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	130.258.404	153.467.821
Gastos administrativos	264.233.722	412.483.769
Gastos financieros	24.224.864	27.074.673
	\$ 418.716.990	\$ 593.026.263

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