

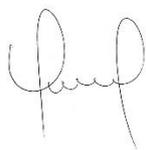


BIOTECNOLOGIA Y GENETICA SAS
NIT. 900.141.569-8

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS POR
LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

BIOTECNOLOGIA Y GENETICA SAS
NIT 900.141.569-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DICIEMBRE
2024-2023
(Expresados en pesos Colombianos)

	N	Diciembre 2024	Diciembre 2023
ACTIVOS CORRIENTES		7.516.165.101	6.957.342.146
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	37.023.767	87.453.468
Inversiones	6	2.530.830	7.774.560
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes netos	7	5.101.639.777	4.487.143.394
Inventarios	8	2.374.970.727	2.374.970.724
ACTIVOS NO CORRIENTES		3.867.235.433	3.664.332.815
Propiedad Planta Y Equipo	9	3.697.706.216	3.494.803.598
Otros activos no financieros no corrientes	10	169.529.217	169.529.217
TOTAL ACTIVOS		11.383.400.534	10.621.674.961
PASIVOS CORRIENTES		5.134.598.603	4.775.627.048
Pasivos Financieros Corrientes	11	258.826.433	521.017.404
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corriente	12	3.326.641.890	2.896.488.076
Impuestos Por Pagar	13	756.804.950	489.403.950
Beneficios a Empleados	14	457.556.818	590.208.198
Otros Pasivos No financieros Corrientes	15	334.768.512	278.509.420
PASIVOS NO CORRIENTES		3.247.323.080	2.979.029.192
Obligaciones Financieras Largo Plazo	11	3.247.323.080	2.979.029.192
TOTAL PASIVOS		8.381.921.683	7.754.656.240
PATRIMONIO		3.001.478.851	2.867.018.721
Capital Suscrito Y Pagado	16	1.000.050.000	1.000.050.000
Reservas	17	1.666.242.635	1.666.242.635
Utilidad o Perdida Del Ejercicio		134.460.130	- 691.811.109
Utilidades O Excedentes Acumulados		161.908.908	853.720.017
Resultado Por Convergencia a NIIF		38.817.178	38.817.178
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		11.383.400.534	10.621.674.961



YENNY MILENA GOMEZ PARRADO
Representante Legal



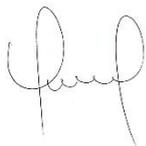
MARTHA LORENA HURTADO G.
Contador Publico
T.P. 304.691-T



HUGO FERNANDO GUTIERREZ CABALLERO
Revisor Fiscal
T.P. 93.368-T

BIOTECNOLOGIA Y GENETICA SAS
NIT 900.141.569-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DICIEMBRE
2024-2023
(Expresados en pesos Colombianos)

	N	Diciembre 2024	Diciembre 2023
INGRESOS OPERACIONALES		8.258.300.554	10.637.379.137
Ingresos de laboratorio	18	9.071.102.131	10.845.171.074
Devoluciones	18	- 812.801.577	- 207.791.937
COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS		5.392.893.855	7.243.174.353
Costos de producción	19	3.591.469.406	5.080.786.383
Mano De Obra Directa	19	1.801.424.449	2.162.387.970
UTILIDAD BRUTA		2.865.406.699	3.394.204.784
TOTAL GASTOS		2.323.917.792	3.458.924.068
Gastos de administración	20	2.010.356.372	3.153.748.284
Gastos de ventas	21	313.561.420	305.175.784
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		541.488.907	- 64.719.284
Ingresos No Operacionales	22	30.132.433	212.397.928
Ingresos Financieros	22	30.932.907	149.676.661
Gastos No Operacionales	23	57.834.455	95.711.855
Gastos Financieros	23	410.259.662	893.454.559
UTILIDAD O PERDIDA NETA ANTES DE IMPUESTOS		134.460.130	- 691.811.109
Impuesto De Renta Y Complementarios	24	0	0
UTILIDAD O PERDIDA NETA		134.460.130	- 691.811.109



YENNY MILENA GOMEZ PARRADO
Representante Legal



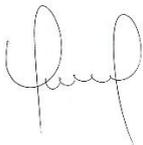
MARTHA LORENA HURTADO G.
Contador Publico
T.P. 304.691-T



HUGO FERNANDO GUTIERREZ CABALLERO
Revisor Fiscal
T.P. 93.368-T

BIOTECNOLOGIA Y GENETICA SAS
NIT 900.141.569-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE
2024-2023
(Expresados en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	NUEVO SALDO A
				31 DE DIC-24
Saldos a 31 diciembre 2023				
CAPITAL SOCIAL	1.000.050.000	0	0	1.000.050.000
RESERVAS OBLIGATORIAS Y OTRAS RESERVAS	1.666.242.635	0	0	1.666.242.635
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 691.811.109	0	826.271.239	134.460.130
RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	853.720.017	691.811.109	0	161.908.908
RESULTADO POR CONVERGENCIA A NIIF	38.817.178	0	0	38.817.178
SALDOS A 31 DICIEMBRE	2.867.018.721	691.811.109	826.271.239	3.001.478.851



YENNY MILENA GOMEZ PARRADO
Representante Legal



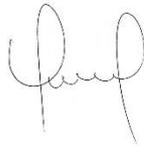
MARTHA LORENA HURTADO G.
Contador Publico
T.P. 304.691-T



HUGO FERNANDO GUTIERREZ CABALLERO
Revisor Fiscal
T.P. 93.368-T

BIOTECNOLOGIA Y GENETICA SAS
NIT 900.141.569-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE
2024-2023
(Expresados en pesos Colombianos)

	2024	2023
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	134.460.130	- 691.811.109
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD		
Depreciación	0	174.199.043
Deterioro	0	442.619.311
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	134.460.130	(74.992.755)
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento o disminución de Deudores y otras cuentas por cobrar	- 614.496.383	780.328.140
Aumento o disminución de inventarios	- 3	- 1.516.735.324
Aumento o disminución de proveedores y otras cuentas por pagar	430.153.814	500.257.196
Aumento o disminución préstamos a corto plazo	- 262.190.971	319.906.283
Aumento o disminución de otros pasivos no financieros corrientes	56.259.092	- 71.760.841
Aumento o disminución de beneficios a empleados	- 132.651.380	- 82.762.340
Aumento o disminución de pasivos por impuestos corrientes	267.401.000	468.170.000
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(121.064.701)	322.410.359
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición o venta de activos fijos	- 202.902.618	- 65.159.118
Adquisición o venta de Inversiones	5.243.730	744.509.798
Adquisición o venta de Propiedades de inversión	0	0
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	- 318.723.589	1.001.761.039
3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminución de capital social	0	0
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	0	0
Pagos por Dividendos	0	0
Aumento o disminución de obligaciones a largo plazo	268.293.888	- 960.374.574
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	-50.429.701	41.386.465
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	87.453.468	46.067.003
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 AÑO ACTUAL	37.023.767	87.453.468



YENNY MILENA GOMEZ PARRADO
Representante Legal



MARTHA LORENA HURTADO G.
Contador Publico
T.P. 304.691-T



HUGO FERNANDO GUTIERREZ CABALLERO
Revisor Fiscal
T.P. 93.368-T

1. INFORMACION GENERAL

Biotecnología y Genética SAS, es una entidad prestadora de servicios de salud constituida mediante escritura pública No. 0001547 de la notaría 38 del circuito de Bogotá, inscrita el 13 de marzo de 2007 bajo el número 016833642 en la cámara de comercio de la misma ciudad.

Actualmente cuenta con 3 sedes a nivel nacional, siendo su domicilio principal la calle 119 # 49-26 en la ciudad de Bogotá.

La duración de la sociedad se extiende hasta el 23 de febrero de 2057.

1.1 Modelo de negocio

El negocio de Biotecnología y genética SAS consiste en la prestación de servicio de exámenes, consultas y diagnósticos de laboratorio clínico y genético.

Los pacientes que atiende Biotecnología y Genética SAS, provienen fundamentalmente de las entidades prestadoras de salud (de acuerdo a la ley 100), establecidas por el gobierno que define y reglamenta el funcionamiento del aseguramiento y prestación del servicio de salud en Colombia. También existen otro tipo de aseguradoras como son las ARL y aseguradoras generales privadas y públicas, que tienen que cubrir eventos relacionados con el estado de salud que son fuente de nuestros pacientes. A través de la traducción e interpretación de datos genéticos generamos una transformación en la experiencia del cliente que le permite tomar decisiones para la optimización de sus recursos (tiempo, dinero y personas), mejorar la calidad de los recursos, mejorar el servicio al cliente y ser sostenible, brindando un servicio oportuno y de calidad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación, se presentan generalidades sobre las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de Biotecnología y Genética SAS, estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los periodos presentados.

2.1 Bases de presentación

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante los decretos 2784 y 2706 de 2012 y la ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013.

Las cuentas anuales se han realizado a partir de los registros contables de BIOTECNOLOGIA Y GENETICA SAS y se han preparado de conformidad con Las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF adoptadas en Colombia. Conforme las disposiciones del marco normativo de información financiera que resultan de aplicación para Biotecnología y genética SAS, la compañía se clasifica en el grupo 2

NIIF para Pymes, el objetivo de estos Estados Financieros es mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de los años 2024 y 2023, del resultado de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Para el reconocimiento de los hechos económicos, la empresa Biotecnología y genética SAS, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación. La contabilidad se registró utilizando el software SIIGO, adquirido por la compañía para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Los Estados Financieros se encuentran expresados en pesos colombianos

2.2 Transacciones en moneda extranjera

Moneda funcional y presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de cada una de las entidades de Biotecnología y Genética SAS se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) para Colombia, país donde opera la compañía, la moneda funcional es el peso colombiano. Las cuentas se presentan en pesos colombianos, salvo mención expresa, por ser esta la moneda funcional y de presentación.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando en el día de la operación la TRM media publicada por el Banco de la Republica en su página web oficial. Las utilidades y perdidas en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye, el valor de adquisición o construcción, los cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planteadas. Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplie la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse en forma fiable. Los costos de mantenimientos menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los

resultados del ejercicio en el momento en que se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros como sigue:

- A) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, o
- B) A su valor reevaluado, menos depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian y los demás activos fijos que posee la compañía tienen un valor residual del costo del activo y se deprecian por línea recta, según lo presentado en la siguiente tabla:

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
EDIFICACIONES	40 años	20%
MUEBLES Y ENCERES	10 años	1%
EQUIPO DE OFICINA	10 años	1%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 años	1%
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	8 años	1%

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedades, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el periodo y el método de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las diferentes partidas en la cuenta; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.

Las ganancias o pérdidas que surjan en venta o retiros de activos fijos se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

2.4 Activos intangibles

Programas informáticos

Las licencias para programas informáticos adquiridos se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlos y prepararlos para el uso del programa en específico. Estos costos se amortizan durante el tiempo de su vida útil. Las erogaciones de dinero relacionadas con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando incurren en ellos.

2.5 Pérdidas de deterioro de valor de los activos

El valor de los activos sujetos a amortización se analiza para determinar si existen pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias

indique que el importe en libros puede ser no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por la diferencia entre el importe en libros del activo y su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso

2.6 Perdidas por deterioro de clientes

Biotecnología y Genética SAS debe mantener permanentemente evaluada la totalidad de su cartera comercial, a fin de construir oportunamente las provisiones necesarias y suficientes para cubrir las pérdidas eventuales de la cartera. Se evaluará al menos una vez al año los saldos de la cartera, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para cada uno de ellos. Es decir, si existen situaciones que indiquen que es posible que frente al saldo deudor se tengan dudas acerca de su recuperabilidad.

2.7 Activos financieros

clasificación

Los activos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial de conformidad con las definiciones de activo financiero, desarrolladas en la NIC 32 “Instrumentos Financieros: Presentación”.

A efectos de su valoración, los activos financieros se clasifican en las categorías de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, separando aquellos designados inicialmente de aquellos mantenidos para negociar, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación en las categorías anteriores se efectúa atendiendo a las características del instrumento y a los fines que Biotecnología y Genética SAS contemple en el momento de su reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando Biotecnología y Genética SAS suministra dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar con la cuenta por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a los 12 meses desde la fecha de cierre que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen principalmente en el estado de situación financiera en el rubro de otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento y Valoración

Las adquisiciones y enajenaciones de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que Biotecnología y Genética SAS se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor

razonable más los costos de transacción para todos los activos financieros no registrados a valor razonable con cambio en resultados. Las inversiones se dan de baja contablemente cuando han vencido, o se han transferido los derechos a recibir flujos de efectivo de las mismas y Biotecnología y Genética SAS ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Los activos financieros disponibles para la venta se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Los préstamos y cuentas por cobrar se contabilizan por su costo amortizado, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Biotecnología y Genética SAS evalúa en la fecha de cada cierre si existe evidencia objetiva que un activo financiero o grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro.

2.8 Instrumentos financieros derivados y actividad de cobertura

Los derivados se reconocen inicialmente por su valor razonable en la fecha en que se firma el contrato y posteriormente se va ajustando su valor razonable. El método para contabilizar la ganancia o la pérdida resultante depende de si el derivado se designa como instrumento de cobertura, y si fuese así, la naturaleza de la partida cubierta.

Biotecnología y genética SAS designa determinados derivados como:

- Cobertura del valor razonable de activos o pasivos reconocidos (cobertura del valor razonable).
- Coberturas para transacciones altamente probables (Coberturas de flujo de efectivo).
- Cobertura de una inversión neta en operaciones en el extranjero.

Durante los años gravables 2024 y 2023 Biotecnología y Genética SAS no ha aplicado ni ha constituido coberturas de moneda extranjera.

2.9 Inventarios

Los inventarios de la compañía se reconocen a su costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos derivados para su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

Los inventarios que posee la empresa están compuestos por: Insumos, reactivos y dispositivos médicos necesarios para desarrollar su objeto social, la salida de estos inventarios se reconoce de acuerdo con las fórmulas de costo promedio ponderado.

2.10 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, que corresponden al valor razonable, que es generalmente igual a su costo o valor de la transacción inicial de la operación.

Las cuentas por cobrar que contengan financiación, después de su reconocimiento inicial se medirán de acuerdo al método de costo amortizado.

Cuando exista evidencia del deterioro de la cuenta por cobrar comercial, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en los estados financieros. (Se realizará la provisión de cartera mediante un método de valuación de reconocido valor técnico – método del costo amortizado).

Se establece un deterioro de cuentas comerciales por cobrar cuando existe evidencia objetiva que Biotecnología y Genética SAS no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización empresarial y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe del deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta del deterioro y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Se realizará mínimo una vez al año una reunión con el área de cartera, el área jurídica y el área financiera para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinará por cliente individual y se decidirá si se castiga en 100% la cuenta o por método general. Si se presentase venta de servicios que generen cuentas por cobrar en moneda extranjera, estas se expresarán al tipo de cambio aplicable determinado por el Banco de La Republica a la fecha de los Estados Financieros.

2.11 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen: el efectivo en las diferentes cajas generales de la sedes y cajas menores, los depósitos a la vista en entidades financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como pasivos financieros en el pasivo corriente.

2.12 Provisiones

Las provisiones para reestructuración y litigios se reconocen cuando:

- Biotecnología y Genética SAS tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.
- Hay más probabilidades que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación que lo contrario.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando exista un numero de obligaciones similares, la probabilidad de que sea

necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento de la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.13 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial de conformidad con las definiciones de pasivo financiero, desarrolladas en la NIC 32 “Instrumentos Financieros: Presentación”.

Las cuentas por pagar a proveedores se reconocen inicialmente a valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo o valor de la transacción inicial de la operación.

Las cuentas por pagar a proveedores que contengan algún tipo de financiación, después de su reconocimiento inicial se medirán de acuerdo con el método de costo amortizado.

De presentarse la adquisición de bienes y servicios que generen cuentas por pagar a proveedores en moneda extranjera, estas se re expresaran al tipo de cambio emitido por el Banco de La Republica a fecha de los Estados Financieros.

2.14 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto de renta del año gravable está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se refiera a partidas reconocidas directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto se reconoce también en el patrimonio neto.

El cargo por impuesto corriente se calcula con base a las leyes fiscales colombianas de acuerdo con los resultados gravados con dicho impuesto, para el cálculo del impuesto del año 2024 se tendrán en consideración lo dictado por la ley 2277 de 2022, la cual se realiza por la depuración de la TTD (Tasa de Tributación Depurada).

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales y contables de los activos y pasivos, Biotecnología y Genética SAS reconocerá:

- Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, que se espere incrementen la utilidad fiscal en el futuro.
- Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, que se espere reduzca la utilidad fiscal en el futuro.
- Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento, siempre y cuando correspondan a periodos fiscales anteriores.

2.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable para la venta de servicios, neto del impuesto a las ventas, devoluciones y descuentos.

Biotecnología y Genética SAS reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la compañía y se cumplan las condiciones específicas para cada una de las actividades de Biotecnología y Genética SAS.

La compañía deberá reconocer ingresos por actividades ordinarias bajo los siguientes parámetros:

- Venta de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de laboratorio y consulta clínica y genética deberán ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la prestación del servicio.
- b. La compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados, en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

- Reconocimiento en el periodo

La compañía reconocerá los ingresos originados por la venta de servicios en el periodo en que son prestados, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

2.16 Costos por intereses

Biotecnología y Genética SAS reconoce los costos por intereses directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de los activos cualificados como mayor parte de estos.

2.17 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de Biotecnología y Genética SAS se realiza previa aprobación en la asamblea general de accionistas y se reconocen como un pasivo en los Estados Financieros.

3. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Biotecnología y Genética está expuesta a diversos riesgos de mercado financiero, como consecuencia de sus negocios; los principales riesgos de mercado que eventualmente podrían afectar a la compañía y sus políticas de gestión de riesgos se mencionan a continuación:

Riesgo crediticio: Atenuado con políticas de estricta vinculación de clientes, seguimientos y restricción de cupos de crédito.

Riesgo Cambiario: Atenuado con cobertura natural, creando una cuenta bancaria en dólares en Panamá para enviar dinero cuando este a la baja la TRM y cumplir con los plazos de los proveedores del exterior.

Riesgo de flujo de caja: Atenuado con conciliaciones y reuniones con los clientes de manera permanente para lograr acuerdos de pago en caso de morosidad.

4. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de corte y presentación de estos Estados Financieros, no han ocurrido eventos que puedan modificar sustancialmente la situación financiera de la empresa, tales como:

- a. Pérdidas resultantes de desastres naturales.
- b. Emisión de acciones.
- c. Compra o venta de un negocio o segmento del negocio.
- d. Incumplimientos contractuales.
- e. Cambio en normas legales que afecten el desarrollo del negocio de la compañía.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA	2024	2023
Caja General	50.120	92.800
Caja Menor	1.100.000	1.300.000
Bancos	35.873.647	86.060.668
TOTAL	37.023.767	87.453.468

Revelaciones cualitativas:

- (1) El saldo en la caja general corresponde a consignaciones derivadas de la actividad las cuales ingresan en el mes siguiente al cierre del año 2024.
- (2) El saldo en caja menor corresponde al disponible de cada una de las sedes de Biotecgen ubicadas en Bogotá los saldos se encuentran conciliados y arqueados.
- (3) El saldo en Bancos corresponde a los saldos bancarios de las cuentas corrientes y ahorros de la compañía, debidamente conciliadas, los intereses, comisiones y gastos bancarios de manejo operativo quedaron registrados en su totalidad por el importe correspondiente en las cuentas de resultado.

6. INVERSIONES

CUENTA	2024	2023
Inversiones	2.530.830	7.774.560
TOTAL	2.530.830	7.774.560

Con la incorporación en la compañía del proyecto Minciencias se da la apertura de 2 fidecomisos de inversión en el banco de Bogotá, el primero con fines de dar ejecución al proyecto Minciencias y el segundo de establecer un ahorro.

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NETOS

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar netas se detallan a continuación:

CUENTA	2024	2023
Cientes (1)	3.518.579.575	3.486.443.598
Anticipos y Avances (2)	492.724.916	310.417.870
Anticipo de Impuestos (3)	938.882.906	543.954.549
Reclamaciones (4)	49.926.380	49.926.380
Cuentas por cobrar a Trabajadores (5)	101.526.000	96.400.997
TOTAL	5.101.639.777	4.487.143.394

(1) La cuenta clientes está compuesta de la siguiente manera:

CLIENTES	2024	2023
Cartera corriente	2.644.583.688	2.572.535.349
Glosas en conciliación con clientes	38.829.414	197.732.749
En Cobro jurídico	2.285.538.139	2.166.547.166
Deterioro de Cartera	-1.450.371.666	-1.450.371.666
TOTAL CLIENTES	3.518.579.575	3.486.443.598

(2) La cuenta de anticipos y avances corresponden a las erogaciones de dinero que se entregan a proveedores y/o trabajadores para la adquisición de bienes y/o servicios y que a la fecha del cierre de este balance no habían sido legalizados, generalmente los anticipos se realizan a fin de mes, para ser legalizados en el mes siguiente.

ANTICIPOS Y AVANCES	2024	2023
A proveedores	489.783.984	309.848.115
A trabajadores	2.940.932	569.755
TOTAL	492.724.916	310.417.870

(3) Corresponden a las retenciones y autorretenciones que nos practicaron los clientes durante el año gravable y que serán descontados en la declaración de renta y el último bimestre de la declaración de ICA de la ciudad de Bogotá, las cuales son presentadas durante el primer trimestre del año 2025.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2024	2023
Retención en la fuente	267.956.662	287.020.810
Autorretención en la fuente	91.513.000	112.914.000
Retención ICA	10.663.647	19.563.739
Sobrantes en Liquidacion Privada de Impuestos	472.633.000	67.784.000
Saldo a favor Industria y Comercio	96.116.597	56.672.000
TOTAL	938.882.906	543.954.549

(4) Corresponden a unos pagos realizados en exceso de la seguridad social del año 2019, a la fecha se realizó la solicitud de devolución a las entidades correspondientes, pero a la fecha de cierre de este balance no se ha obtenido información del proceso de reclamación por parte del área encargada.

(5) Los prestamos están debidamente aprobados por la gerencia general de Biotecgen SAS, quien define montos y plazos y en ningún caso se cobra interés,

estos préstamos se están descontando mensualmente del pago de la nómina y en caso de retiro del colaborador los saldos están respaldados por la liquidación definitiva.

8. INVENTARIOS

Los inventarios que posee la compañía son servicios que a la fecha del cierre anual no fueron consumados, insumos, reactivos y dispositivos médicos que son necesarios para la prestación del servicio, su bodega de almacenamiento principal se encuentra en la sede de la calle 119 en la ciudad de Bogotá.

INVENTARIO	2024	2023
Servicios y Materiales de Contratos en Ejecución	1.032.384.378	1.032.384.375
Servicios Técnicos	156.296.183	156.296.183
Bienestar y Desarrollo de Productos	785.178.464	785.178.464
Productividad y Eficiencia Organizacional	401.111.702	401.111.702
TOTAL	2.374.970.727	2.374.970.724

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2.023	COMPRA ACTIVOS	VENTA Y/O RETIRO	DEPRECIACION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2.024
Construcciones y edificaciones	1.885.844.045	0	0	0	1.885.844.045
Depreciación Acumulada	- 143.136.726	0	0	0	- 143.136.726
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.742.707.319	0	0	0	1.742.707.319
Maquinaria y Equipo	903.381.623	53.494.291	0	0	956.875.914
Depreciación Acumulada	- 226.928.927	0	0	0	- 226.928.927
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	676.452.696	0	0	0	729.946.987
Equipo de Oficina	168.198.090	0	0	0	168.198.090
Depreciación Acumulada	- 162.463.711	0	0	0	- 162.463.711
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	5.734.379				5.734.379
Equipo de cómputo y comunicación	551.213.263	122.452.327	0	0	673.665.590
Depreciación Acumulada	- 387.493.052	0	0	0	- 387.493.052
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO Y DEPRECIACION	163.720.211	0	0	0	286.172.538
Flota y equipo de transporte	241.490.000	0	0	0	241.490.000
Depreciación Acumulada	- 141.026.575	0	0	0	- 141.026.575
TOTAL FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	100.463.425	0	0	0	100.463.425
Equipo médico y científico	746.085.491	0	0	0	746.085.491
Depreciación Acumulada	- 385.539.367	0	0	0	- 385.539.367
TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	360.546.124				360.546.124
Mejora en propiedad ajena	445.179.444	26.956.000	-	-	472.135.444
Depreciación Acumulada	-	-	-	-	-
TOTAL MEJORA EN LA PROPIEDAD AJENA	445.179.444				472.135.444
TOTAL ACTIVO FIJO	3.494.803.598	202.902.618	-	-	3.697.706.216

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde al impuesto diferido que surge de las diferencias temporales en los activos de la compañía y que a futuro se espera disminuyan la base del impuesto de renta.

11. PASIVOS FINANCIEROS DE CORTO Y LARGO PLAZO

La compañía, cuenta con los siguientes pasivos financieros, los cuales han sido adquiridos para compra de activos fijos y capital de trabajo, la distribución de corto plazo se realiza teniendo en cuenta lo que se espera amortizar a capital durante los próximos 12 meses.

Crédito Bancario	saldo 31 dic 2024
CORTO PLAZO	
Bogotá 754123852	21.548.359
T.C MasterCard no 0234	28.624.738
T.C american express no 8534	1.145.498
T.C MasterCard 9654	1.512.338
Tc visa #9388 bogot	39.647.042
Credipago Bancolombia	123.207.828
Credipago Banco de Bogota	12.353.120
Sobregiros	30.787.510
TOTAL	258.826.433

Crédito Bancario	saldo 31 dic 2024
LARGO PLAZO	
Bogotá 654927754	493.542.604
Contratos de arrendamiento financiero	1.651.671.316
Préstamo de particulares	
Gomez Guillermo	120.000.000
Bobadilla Garzón Jairo Ricardo	501.189.160
Parrado de Gomez Ana Fabiola	105.920.000
Gomez Parrado Mauricio	375.000.000
TOTAL	3.247.323.080

A la fecha la compañía cuenta con dos contratos de arrendamiento financiero Leasing, a continuación, se detalla el número de contrato, saldo de la obligación a la fecha, entidad con la que se tiene adquirido el contrato.

- Contrato de Arrendamiento Financiero Leasing No 226847 , suscrito con la entidad de Bancolombia, a corte del 31 de Diciembre de 2024 el saldo de la

obligación es de \$ 962.803.870,1.

- Contrato de Arrendamiento Financiero Leasing No 101-1000-50731, suscrito con Banco de comercio del Exterior de Colombia S. A. Bancóldex, a corte del 31 de Diciembre de 2024 el saldo de la obligación es de \$ 688.867.446.

12. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
Proveedores Nacionales	1.090.631.553	959.649.041
Proveedores del Exterior	1.325.475.815	1.158.610.120
Honorarios	84.778.893	38.278.065
Servicios técnicos	667.739	0
Servicios de mantenimiento	35.818.018	31.779.714
Arrendamientos	68.557.834	21.074.873
Transportes. Fletes y acarreos	23.844.047	24.438.798
Servicios públicos	8.154.097	3.158.608
Seguros	17.245.144	2.210.211
Reembolsos de caja menor	702.520	724.621
Reembolsos de gastos	25.349.501	21.525.783
Otros	5.604.061	18.098.883
Deudas Con Accionistas	200.110.940	97.300.000
Dividendos	170.125.321	279.593.635
Retenciones y aportes de nómina por pagar	269.576.407	240.045.724
TOTALES	3.326.641.890	2.896.488.076

13. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de los impuestos por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	2024	2023
Acreeadoras De Control Por Contra DB	950	950
De industria y Comercio	57.171.000	22.395.000
Rete ICA	3.356.000	2.801.000
Retención en la Fuente	696.277.000	464.207.000
TOTALES	756.804.950	489.403.950

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de beneficios a empleados por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023
Salarios por pagar	300.782.945	333.754.931
Cesantías consolidadas	91.823.527	153.139.564
Intereses sobre cesantías	9.119.097	16.343.142
Prima de servicios	3.200.822	3.191.811
Vacaciones por pagar	52.630.427	83.778.750
TOTAL	457.556.818	590.208.198

15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los pasivos no financieros corresponden a los pagos que realizan los clientes, estos pagos se concilian mes a mes con los clientes de Biotecgen, El detalle de beneficios a empleados por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	334.768.512	278.509.420
TOTALES	334.768.512	278.509.420

16. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Los saldos a 31 de diciembre del 2024 y 2023 de \$1.000.050.000 comprenden 33.335 acciones a un valor nominal de \$30.000 completamente desembolsados, emitidas y en circulación.

La composición accionaria a diciembre 31 del 2024 es la siguiente:

ACCIONISTA	NO. DE ACCIONES	VALOR	% DE PARTICIPACIÓN
Yenny Milena Gómez Parrado	29.893	896.790.000	89.68%
Hernán Bobadilla Garzón	3.442	103.260.000	10.32%
TOTALES	33.335	1.000.050.000	100%

17. RESERVAS

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance al menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía. La compañía designa para el año 2024 una reserva legal de \$13.446.013

18. INGRESOS OPERACIONALES Y DEVOLUCIONES

El detalle de los ingresos operacionales a 31 de diciembre del 2024 y 2023 es el siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023
Ingresos Laboratorio Clínico e infecciosas	215.054.546	1.303.456.228
Ingresos Consulta Genética	6.663.240.816	8.355.052.743
Ingresos Línea Agro genómica	1.331.805.572	579.409.790
Copagos	12.016.600	0
Consulta	176.438.133	232.459.236
investigación Desarrollo e Innovación	672.546.464	366.459.744
Farma	0	8.333.333
Devoluciones	<u>-812.801.577</u>	<u>-207.791.937</u>
TOTALES	8.258.300.554	10.637.379.137

19. COSTOS DE PRODUCCION Y VENTA

A continuación, se presenta el detalle de los costos de producción y venta, durante el año 2024, se realizó una reclasificación de centros de costo con el fin de obtener un costeo más preciso de la prestación del servicio.

COSTOS DE PRODUCCION	2024	2023
Servicio de Laboratorio clínico e Infecciosas	402.144.558	782.777.210
Servicios De Laboratorio Genética	2.404.036.639	3.245.440.719
Servicios De Laboratorio Animal	322.229.456	205.297.006
Investigación Desarrollo e Innovación	71.437.052	142.002.150
Consulta Medica	158.052.833	154.528.261
Vegetal	0	105.378
Minciencias	26.203.634	71.278.611
Senna Innova	0	226.243.147
Analítica de Datos	107.671.639	120.949.054
IVA Descontable	99.693.595	132.164.847
Mano De Obra Directa	1.801.424.449	2.162.387.970
TOTALES	5.392.893.855	7.243.174.353

20. GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación, se detallan los gastos de administración a diciembre 31 de 2024 y 2023:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023
Gastos De Personal	1.180.555.272	1.520.680.944
Honorarios	153.810.183	93.017.745
Impuestos	112.457.235	97.858.878
Arrendamientos	71.368.477	25.805.351
Contribuciones Y Afiliaciones	15.289.958	9.321.406
Seguros	35.159.113	54.198.249
Servicios	216.609.033	196.826.964
Gastos Legales	26.315.367	12.844.840
Mantenimiento Y Reparaciones	19.385.270	17.401.573
Adecuación E Instalación	12.695.000	16.876.274
Gastos De Viaje	1.895.377	79.378.519
Depreciaciones	0	372.169.055
Diversos (1)	143.339.664	214.749.175
Deterioro cartera	21.476.423	442.619.311
TOTALES	2.010.356.372	3.153.748.284

(1)

DIVERSOS	2024	2023
Libros. Suscripciones. Periódicos y revistas	11.497.915	7.362.140
Gastos de representación y relaciones publicas	10.524.123	50.371.866
Elementos de aseo y cafetería	33.812.284	49.276.252
Útiles, Papelería y fotocopias	15.574.813	20.427.690
Combustibles y lubricantes	6.927.007	9.596.133
Taxis y buses		1.048.112
Casino y restaurante	2.748.644	9.853.607
Parqueaderos	1.147.057	1.763.656
Peajes	5.183.988	5.382.479
Activos fijos de menores cuantías	5.232.437	1.656.539
Gastos sin Soporte Electrónico	50.691.396	58.010.701
TOTALES	143.339.664	214.749.175

21. GASTOS DE VENTAS

A continuación, se detallan los saldos de gastos de ventas a 31 de diciembre del 2024 y 2023.

GASTOS DE VENTAS	2024	2023
Gastos De Personal	185.118.749	187.060.664
Honorarios	25.320.216	0
Impuestos	84.149.762	110.784.768
Servicios	0	5.516.000
Arrendamientos	542.015	0

Contribuciones y Afiliaciones	98.817	0
Gastos De Viajes	5.571.509	1.731.352
Diversos	12.760.352	83.000
TOTALES	313.561.420	305.175.784

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

A continuación, se detallan los saldos de ingresos no operacionales a 31 de diciembre del 2024 y 2023:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Servicios	290	4.311.068
Reintegro de otros costos y gastos	29.439.371	83.245.268
Indemnizaciones por incapacidades	684.537	1.489.047
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	138.800
Diversos	8.235	123.213.745
TOTAL	30.132.433	212.397.927
INGRESOS FINANCIEROS	2024	2023
Intereses	499.146	36.267.151
Diferencia En Cambio	30.433.761	112.477.783
Descuentos Comerciales Condicionados	0	931.727
TOTAL	30.932.907	149.676.661

23. GASTOS NO OPERACIONALES

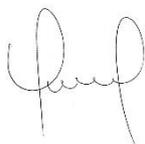
A continuación, se detallan los saldos de ingresos operacionales a 31 de diciembre del 2024 y 2023:

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Gastos Extraordinarios	5.728.501	61.498.698
Gastos Diversos	52.105.954	34.213.157
TOTAL	57.834.455	95.711.855
GASTOS FINANCIEROS	2024	2023
Gastos Bancarios	3.684.227	4.752.239
Comisiones	16.460.340	59.450.778
Intereses	334.178.890	684.480.435
Diferencia En Cambio	24.869.155	77.560.266
Descuentos Comerciales Condicionados	11.952.085	35.893.426
Impuesto 4 X 1000	17.772.654	30.268.438
Impuesto al Consumo	1.342.311	1.048.977
TOTAL	410.259.662	893.454.559

24. IMPUESTO DE RENTA

A continuación, se presenta la depuración del gasto del impuesto de renta para el año 2024:

Ingresos operacionales	8.258.300.554
Ingresos no operacionales	61.065.340
TOTAL INGRESOS NETO	8.319.365.894
Costos	- 5.392.893.855
Gastos de administración	- 2.010.356.372
Gastos de ventas	- 313.561.420
Gastos no operacionales	- 468.094.117
UTILIDAD CONTABLE	134.460.130,00
GASTOS CONTABLES NO DEDUCIBLES FISCALMENTE	
(+) Gastos administrativos no Deducibles	61.229.741
(+) Gastos bancarios a empresas no vigiladas por super financiera	261.881
(+) Gastos por comisiones a empresas no vigiladas por la super financiera	234.755
(+) intereses de mora a empresas no vigiladas por la super financiera	27.310.546
(+) Descuentos comerciales condicionados	11.952.085
(+) 50% impuesto 4*mil	8.886.327
(+) Costos y Gastos de ejercicios anteriores	5.373.206
(+) Impuestos asumidos	355.295
(+) Gastos Diversos	52.105.955
RENTA LIQUIDA ORDINARIA	302.170.000



YENNY MILENA GOMEZ PARRADO
Representante Legal



MARTHA LORENA HURTADO G.
Contador Publico
T.P. 304.691-T