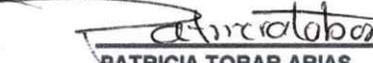


GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
NIT. 830.112.625 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 2022

ACTIVOS		2022	2021
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	(Nota 2)	821.675.489	870.852.571
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 3)	1.098.858.071	1.135.521.065
Inventarios	(Nota 4)	<u>149.598.014</u>	<u>91.956.619</u>
Total Activo Corriente		<u>2.070.131.575</u>	<u>2.098.330.255</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 5)	465.977.984	187.890.829
Activo por impuesto Diferido	(Nota 6)	22.767.443	22.767.443
Otros Activos no Financieros	(Nota 7)	<u>7.681.721</u>	<u>12.886.418</u>
Total Activo No Corriente		<u>496.427.149</u>	<u>223.544.690</u>
Total Otros Activos		-	-
TOTAL ACTIVOS		<u>2.566.558.723</u>	<u>2.321.874.945</u>



DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal



PATRICIA TOBAR ARIAS
 Contadora Publica
 T.P.No. 100770 T



JORGE ENRIQUE ZARTA NUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No. 47516 T

GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
NIT. 830.112.625 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 2022

PASIVOS		2022	2021
PASIVOS CORRIENTES CORRIENTES			
Pasivos financieros	(Nota 8)	5.191.260	120.044.341
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	1.267.585.316	1.043.603.184
Pasivo por impuestos	(Nota 10)	263.886.000	5.987.000
Beneficios a empleados	(Nota 11)	59.122.720	61.670.775
Provisiones	(Nota 12)	23.885.553	103.293.379
Total Pasivo Corriente		<u>1.619.670.849</u>	<u>1.334.598.679</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivo por impuesto diferido	(Nota 13)	1.929.377	1.929.377
Otros pasivos no financieros (anticipos recibidos)	(Nota 14)	185.669.191	235.416.764
Total Pasivo No Corriente		<u>187.598.568</u>	<u>237.346.141</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.807.269.417</u>	<u>1.571.944.820</u>
PATRIMONIO			
Capital social	(Nota 15)	81.000.000	81.000.000
Reserva Legal	(Nota 15)	35.285.486	35.285.486
Resultado de ejercicios anteriores	(Nota 15)	378.803.640	(138.302.075,00)
Resultado del Ejercicio	(Nota 15)	264.200.180	771.946.716
TOTAL PATRIMONIO		<u>759.289.306</u>	<u>749.930.127</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.566.558.723</u>	<u>2.321.874.947</u>


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal


PATRICIA TOBAR ARIAS
 Contadora Publica
 T.P.No. 100770 T


JORGE ENRIQUE ZARTA NUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No. 47516 T

GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
NIT. 830.112.625 - 5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PARA EL AÑO FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE

		2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	(Nota 16)	3.897.580.095	4.221.291.815
COSTO DE VENTAS	(Nota 17)	<u>2.059.697.177</u>	<u>1.865.528.934</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>1.837.882.918</u>	<u>2.355.762.881</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Administración	(Nota 18)	884.075.258	885.385.903
Ventas	(Nota 19)	<u>233.509.216</u>	<u>606.043.978</u>
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN		<u>720.298.444</u>	<u>864.333.000</u>
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos No Operacionales	(Nota 20)	218.793.482	220.535.056
Ingresos no operacionales	(Nota 21)	19.650.218	128.837.772
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>521.155.180</u>	<u>772.635.716</u>
Impuesto sobre la renta		256.955.000	689.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>264.200.180</u>	<u>771.946.716</u>


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal


PATRICIA TOBAR ARIAS
 Contadora Publica
 T.P.No. 100770 T


JORGE ENRIQUE ZARTA NUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No. 47516 T

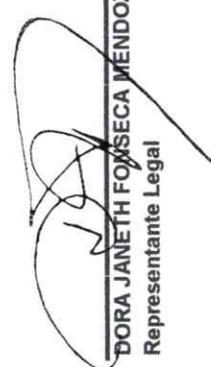
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS

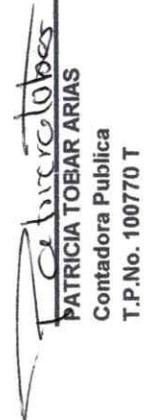
NIT. 830.112.625 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(EXPRESADO EN PESOS)

	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	SUPERAVIT POR VALORIZACION	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	81.000.000	35.285.486	258.339.234	(396.641.309)	0	(22.016.589)
APORTES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
AUMENTO DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	(396.641.309)	0	0	(396.641.309)
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	0	0	1.168.588.025	0	1.168.588.025
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	81.000.000	35.285.486	(138.302.076)	771.946.716	0	749.930.127
APORTES DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	517.105.717	-	-	517.105.717
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	0	0	(507.746.538)	0	(507.746.538)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	81.000.000	35.285.486	378.803.640	264.200.178	0	759.289.306


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal

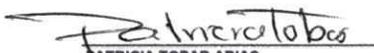

PATRICIA TOOBAR ARIAS
 Contadora Publica
 T.P.No. 100770 T


JORGE ENRIQUE ZARTA NUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No. 47516 T

GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
NIT. 830.112.625 - 5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta del año atribuible a los accionista o socios	264.200.180,00	771.946.716,00
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo generado por las operaciones		
Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(1.940.891,00)	(92.503.416,00)
Amortización de Otros Activos	-	-
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones de ingresos diferidos	-	-
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos:		
(-) Aumento en Inventarios	57.641.395,00	(28.839.525,00)
(-) Aumento en Deudores	(36.662.994,00)	-
(-) Aumento en Propiedad Planta y Equipo	278.087.155,00	-
(-) Aumento en Activos por impuestos	-	(114.659.275,00)
(-) Aumento en Activos no financieros	(5.204.697,00)	(15.161.096,00)
(+) Aumento en Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	223.982.132,00	21.532.602,00
(+) Aumento en Impuestos por pagar	257.899.000,00	5.562.175,00
(+) Aumento en Pasivos Financieros	(114.853.081,00)	-
(+) Aumento en Beneficios a los empleados	(2.548.055,00)	17.684.207,00
(+) Aumento en Otros pasivos	<u>(49.747.573,00)</u>	<u>34.678.302,00</u>
Cambios netos en otras partidas operacionales:	608.593.282,00	(79.202.610,00)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	870.852.571,00	549.449.990,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		
Aumento o disminución del efectivo	(49.177.082,00)	628.652.601,00
Efectivo año anterior	870.862.571,00	324.178.147,00
Efectivo año actual	821.675.489,00	870.862.571,00


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal


PATRICIA TOBAR ARIAS
 Contadora Publica
 T.P.No. 100770 T


JORGE ENRIQUE ZARTA NÚEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No. 47516 T

Notas de carácter general

1. Notas de carácter general

Las notas de carácter general, corresponden a las generalidades permanentes de la empresa y de las principales políticas contables; en las cuales se determinan claramente las políticas contables, la presentación razonable de estados financieros, el cumplimiento de las normas NIIF y las políticas de manejo de todas las cuentas de los estados de situación financiera y estados de resultado.

Para la consulta de estos referirse a la carpeta de notas a los estados financieros que reposan en el archivo de los estados financieros de Genética Molecular de Colombia SAS.

Notas de carácter específico

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a las fechas de este informe comprende se disminuye por compra de vehículos:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Caja	2.337.000	1.235.000
Bancolombia Cuenta Corriente	375.880.749	573.330.332
Davivienda	388.482.671	268.712.202
Fiducuenta Bancolombia	3.362.800	501.048
Bancolombia Panama	48.131.775	22.133.339
Bancolombia Ahorros	3.480.495	3.478.757
Payu Latam	-	1.461.893
TOTALES	821.675.489	870.852.571

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de deudores comerciales y cuentas por cobrar en las fechas informadas es el siguiente; se presenta aumento en cartera de Asmet Salud: presenta una cartera morosa desde el año 2020 con conciliaciones periódicas sin resultados positivos de pago, Colsanitas: su forma de facturación cambio contra entrega de resultados, pero, a su vez

ellos incrementaron el volumen de estudios por lo cual aumento su estado de cartera la cual se mantiene sana a la fecha, Famac: se tiene un contrato a 30 pero en la actualidad tienen una cartera a 60 días y TQC : mantiene una cartera a 90 días en mora.

A primero de enero de 2023 se realizará el deterioro de cartera a Gama IPS por valor de \$11.527.290, Laboratorio Clínico MLH sas por valor de \$760.000 los cuales llevan varios en mora.

Se castigó la siguiente cartera: Genética de la costa \$550.000, Coomeva \$62.351, Laboratorios del Valle \$550.000 y de deterioro por interés implícito: Genética de la costa \$62.162, Coomeva \$1.258.358, Asmet Salud \$112.986,37, Laboratorio Clínico Ford Ltda. \$1.503.060 y Laboratorios del Valle sas \$16.055.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Deudores comerciales	700.876.271	612.753.765
Deterioro de Cartera	- 34.574.200	- 38.189.193
Anticipos y avances	1.425.000	639.800
Retenciones Renta	93.408.808	81.978.814
Auto retenciones Renta	31.746.192	33.732.879
Sobrantes en Liquidación Privada (Renta)	305.976.000	445.105.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.098.858.071	1.136.021.065

4. Inventarios

Los Inventarios están conformados por materias primas, están medidos conforme se Expresa en la política; no se reconoció gasto por deterioro, su incremento se representa principalmente en insumos para paternidad y pruebas moleculares, debido a que estos insumos son importados, están marcados por el incremento del dólar.

INVENTARIOS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Mercancías no fabricadas por la empresa	149.598.013	91.956.619
TOTAL	149.598.013	91.956.619

5. Propiedades planta y equipo (PPE)

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo el decremento en maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de comunicación y computación, se debió a la toma física y reclasificación de equipos al rubro correspondiente.

Equipo médico científico el incremento se debe a la reclasificación y compra de un qPCR.

Por otra parte, en el ítem de vehículos este corresponde a la compra de dos vehículos para uso de la empresa como consta en acta asamblea extraordinaria de socios No. 20 del 1 de julio de 2022.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Maquinaria y Equipo	43.786.316	4.902.545
Equipo de Oficina	15.901.893	127.147.862
Equipo de Computación y Comunicación	17.892.800	123.869.587
Equipo de Medico Cientifico	685.333.945	337.774.604
Vehiculos	168.000.000	-
Total Activos	930.914.954	593.694.698
Depreciación Acumulada	464.936.970	405.803.770
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	465.977.984	187.890.828

6. Activo por impuesto diferido

Se reconoce el activo por impuesto diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 de Estándar Internacional para Pymes.

Saldo correspondiente a la transición de norma general colombiana a NII, hasta la fecha no ha sido aplicable.

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Impuesto diferido	22.767.443	22.767.443
TOTAL	22.767.443	22.767.443

7. Otros activos no financieros

Corresponde al saldo seguros y licencias adquiridas en el año 2022 y provisión costos incurridos en paternidades que no han sido facturados para el cierre, porque tienen incidencia económica en el costo del año 2022. La amortización acumulada no se refleja en el año 2022 ya que los valores por seguros y licencias se están presentando por su valor neto.

CARGOS DIFERIDOS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Seguros	6.314.191	19.203.789
Licencias	8.567.530	82.915.988
Provisión Costo Estándar	- 7.200.000	-
Amortización Acumulada	-	89.233.359
TOTAL	7.681.721	12.886.418

8. Pasivos financieros corrientes

Se detallan los valores por pasivos financieros a corto plazo, el saldo al año 2022 corresponde a lo adeudado por tarjeta de crédito empresarial del banco de Colombia; se pagó obligación financiera a Bancolombia:

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Tarjeta de Credito Visa	5.191.260	5.324.149
Pagares	-	114.720.192
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	5.191.260	120.044.341

9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar en las fechas informadas es el siguiente: El Saldo de los proveedores nacionales se incrementa principalmente por el aumento en los servicios de los proveedores Roche y Gencell Pharma, en cuanto a proveedores del exterior su aumento esta dado por la diferencia en cambio del proveedor CGC principalmente.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Proveedores del nacionales	337.654.003	240.150.644
Proveedores del exterior	900.974.742	768.429.885
Honorarios		756.742
Servicios Técnicos	8.153.485	8.997.663
Servicios de Mantenimiento	1.394.305	421.926
Otros	3.291.781	4.279.325
Retención en la Fuente	13.777.000	18.506.000
Retención de Ica	2.340.000	2.061.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	1.267.585.316	1.043.603.185

10. Pasivos por impuestos

La provisión para impuesto de renta en el año 2022 se calculó sobre renta líquida fiscal a la tasa de 35% para renta; también compone el impuesto por pagar ICA.

PASIVOS POR IMPUESTOS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Provisión impuesto de renta por pagar	256.955.000	-
Impuesto de industria y comercio	6.931.000	5.987.000
TOTAL	263.886.000	5.987.000

11. Beneficios a empleados

Corresponde a los valores por pagar a empleados a diciembre 31, como prestaciones sociales y seguridad social:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Salarios por Pagar	1.666.350	-
Cesantías	34.129.178	37.095.987
Intereses Cesantías	3.818.030	4.366.570
Vacaciones	19.509.162	20.208.215
TOTAL	59.122.720	61.670.772

12. Provisiones

Corresponde a insumos de laboratorio para procesos y servicios en tránsito que nos serán facturados en 2023; su disminución está dada, por otra parte, por que los servicios ya no se están solicitando al exterior, sino que, se están haciendo a nivel local. El valor de los insumos de laboratorio es de \$865.553 y los servicios son tránsito de \$23.020.000

PROVISIONES	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Otras Provisiones	23.885.553	103.293.379
TOTAL	23.885.553	103.293.379

13. Pasivos por impuesto diferido

Se reconoce el pasivo por impuesto diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 de Estándar Internacional para Pymes. Los saldos son los siguientes:

Saldo correspondiente a la transición de norma general colombiana a NII, hasta la fecha no ha sido aplicable.

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Impuesto diferido por pagar	1.929.377	1.929.377
TOTAL	1.929.377	1.929.377

14. Ingresos recibidos por anticipado

Representado por clientes de los cuales recibimos ingresos para servicios especiales de forma anticipada: Coomeva su disminución se debe a liquidación de la Eps; Particulares, corresponde a kit paternidades autogestionadas y servicios que pagan anticipado y la factura sale para el siguiente mes en este caso enero 2023, Asmet Salud, dado por modalidad pago anticipado para poder prestar el servicio, ya que la cartera de la entidad se encuentra vencida, Otras Eps (Capital Salud, Famisanar, Mutal Ser, EPS Comparta) en proceso de legalización o devolución; Ingresos recibidos para terceros, en el presente año no se prestó el servicio de genética reproductiva.

INGRESOS RECIBIDOS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Comeva	30.907.273	91.687.669
Particulares	28.291.521	44.026.385
Asmet Salud	33.951.621	-
Otras EPS	92.518.777	91.193.864
Ingresos recibidos para terceros	-	8.508.846
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS	185.669.192	235.416.764

15. Patrimonio

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre de 2022 consiste de 81.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

El Patrimonio a las fechas informadas se encuentra compuesto así:

PATRIMONIO	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Capital suscrito y pagado	81.000.000	81.000.000
Reserva Legal	35.285.486	35.285.486
Utilidad de periodos anteriores	378.803.640	- 138.302.075
Resultado del ejercicio	264.521.861	771.946.714
TOTAL PATRIMONIO	759.610.987	749.930.125

16. Ingresos por actividades ordinarias

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Los ingresos operacionales corresponden al valor de los servicios suministrados en cumplimiento de las órdenes de compra y pedidos recibidos durante el año.

GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS- Notas a los Estados Financieros año 2022

CONCEPTO	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Paternidades	221.245.001	355.501.500
Kit Paterneasy	125.444.000	101.015.000
Moleculares	2.122.514.182	2.092.498.415
Covid-19 Rapido	20.340.000	180.104.852
Covid-19 Confirmatorio	235.124.003	345.724.004
Administracion	39.933.000	71.750.993
Covid-19 Antigeno	440.229.030	725.453.876
Prueba Isotermica	-	28.946.000
Servicio De Laboratorio	37.590.420	23.297.600
Paternidades Convenio	597.651.279	258.274.000
Toma De Muestra	29.257.419	18.626.666
Otros Servicios	474.760	4.820.896
Consulta Medica	248.000	-
Titulacion Anticuerpos	1.000.000	5.553.013
Linaje Paterno Cromosoma Y	6.711.000	1.426.000
Conferencia Covid-19	467.001	8.299.000
Perfil Genetico	13.210.500	-
Consulta Genetica	2.145.000	-
Perfil Genetico Cromosoma X	1.745.500	-
Hermanidad	2.250.000	-
Devoluciones	-	-
TOTAL	3.897.580.095	4.221.291.815

17. Costo de ventas

El costo de Ventas del ejercicio está representado por el costo de los bienes suministrados en cumplimiento de las órdenes de compra, los pedidos efectuados durante el año, la mano obra del personal técnico y demás costos; la diferencia dada respecto al año anterior se origina en que se reclasificó la mano de obra del personal técnico, honorarios, arrendamientos y otros servicios de apoyo y mantenimiento que se estaban llevando como gastos de ventas.

COSTO DE VENTAS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Servicios de laboratorio	1.087.289.661	1.280.486.909
Nomina Técnico	250.612.475	-
Honorarios	26.508.721	-
Arrendamientos	80.408.895	-
Apoyo de toma muestra nacional	11.906.200	-
Servicios de mantinimiento	38.045.237	-
Otros costos	32.300.039	-
Materias primas	509.925.949	565.149.592
Costos indirectos de fabricación	22.700.000	19.892.433
TOTAL	2.059.697.177	1.865.528.934

18. Gastos de administración

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se refleja, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio. Se detallan los gastos operacionales de administración generados en el desarrollo normal de operación durante el periodo sobre el que se informa; el aumento en los gastos de personal está dado por incremento salarial; en los honorarios esta dado por contrato de la revisoría fiscal y honorarios administración por parte de Will Group; en adecuación e instalación se disminuye dado que en el año 2021 aún se estaban acondicionando las instalaciones por el traslado del laboratorio:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Gastos de personal	472.498.221	434.041.909
Honorarios	51.903.680	36.534.281
Impuestos	1.402.977	26.650.192
Arrendamientos	80.670.695	62.800.000
Contribuciones y afiliaciones	3.063.650	865.311
Seguros	4.056.600	64.766
Servicios	92.973.363	90.818.005
Gastos Legales	3.411.000	3.629.675
Mantenimiento y reparaciones	9.358.793	-
Adecuación e instalación	16.514.722	48.324.645
Gastos de Viaje	1.292.570	1.921.474
Depreciaciones	28.761.684	22.838.577
Amortizaciones	8.578.355	1.584.240
Diversos	109.588.948	155.312.828
TOTAL	884.075.258	885.385.903

19. Gastos de ventas

Gastos incurridos en el ejercicio directamente relacionados con la gestión de ventas: reflejan una disminución debido a que para el año 2022 los costos y gastos se clasificaron de acuerdo con su incidencia contable ya fuera costo o gasto por cuanto en el año 2021 todos los costos y gastos del personal técnico, así como el arrendamiento, los servicios y diferentes gastos fueron llevados en su totalidad a las cuentas del gasto por ventas.

GASTOS DE VENTAS	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Gastos de personal	121.874.520	257.084.187
Honorarios	8.587.064	17.313.480
Impuestos	43.572.074	72.451.505
Arrendamientos	-	62.800.000
Servicios	14.711.098	145.652.386
Depreciaciones	30.371.516	23.863.334
Amortizaciones	13.551.664	10.310.163
Diversos	841.280	16.568.923
TOTAL	233.509.216	606.043.978

20. Gastos no operacionales

Representado por los gastos financieros, los cuales refleja un incremento dado por la diferencia en cambio principalmente por incremento del dólar y por reclasificación de cuenta de diferencia en cambio; gastos extraordinarios, su incremento se debe a reclasificación que afectó ejercicios anteriores en conciliación de cartera y revisión del deterioro, también por impuestos asumidos.

GASTOS NO OPERACIONALES	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Financieros	160.613.306	190.403.461
Gastos extraordinarios	54.763.230	27.725.544
Gastos diversos	3.416.946	2.406.051
TOTAL	218.793.482	220.535.056

21. Ingresos no operacionales

Valores que ingresaron a la empresa por hechos extraordinarios no comunes a la actividad social de la empresa: su diferencia principal está dada por ingresos de métodos de participación ya que durante el año 2022 no se prestaron servicios de genética reproductiva.

INGRESOS NO OPERACIONALES	DIC 31 / 2022	DIC 31 / 2021
Financieros	4.886.438	63.335.403
Ingresos método de participación	5.264.000	37.372.801
Recuperaciones	5.374.395	447.394
Ingresos de ejercicios anteriores	2.884.602	26.229.000
Diversos	1.240.783	1.453.174
TOTAL	19.650.218	128.837.772


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal


CLAUDIA PATRICIA TOBAR ARIAS
 Contadora
 TP. No. 100770-T