


GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Con corte 31 de Diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos Colombianos)

		2025 DICIEMBRE	2024 DICIEMBRE
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	165.151.501	227.037.629
Caja		1.100.000	1.500.000
Bancos		103.565.267	64.029.095
Cuentas de ahorros		3.485.719	3.483.978
Inversiones		57.000.515	158.024.556
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	1.467.631.268	1.364.054.869
Cientes nacionales		941.470.508	1.110.168.101
Cuentas por cobrar a socios y accionistas		-	-
Anticipos y avances		7.277.903	1.036.768
Anticipo de impuestos y contribuciones o		24.576.000	75.950.000
Cuentas por cobrar a trabajadores		-	-
Otras cuentas por cobrar		533.500.000	176.900.000
Deudores Varios			
Provisiones de cartera	-	39.193.143	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.632.782.769	1.591.092.498
Inventarios	4	252.636.496	228.758.804
Inventarios de Materias Primas		177.637.989	208.758.804
Inventarios en transito		74.998.507	20.000.000
Propiedad planta y equipo	5	161.458.650	189.974.537
Depreciación Acumulada		806.258.480	781.614.953
		-644.799.830	-591.640.416
Otros activos no financieros	6 y 7	31.547.293	43.084.835
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		445.642.439	461.818.176
TOTAL ACTIVO		2.078.425.208	2.052.910.674
PASIVO			
Pasivos financieros	8	10.555.193	12.024.362
Proveedores nacionales	9	263.776.388	285.182.175
Proveedores internacionales	9	827.293.051	1.171.719.150
Costos y gastos por pagar	9	231.269.061	222.886.696
Dividendos por Pagar	9	-	-
Retenciones en la fuente	9	25.257.000	21.910.000
Impuesto de industria y comercio retenido	9	5.760.000	2.538.000
Pasivos por impuestos	10	2.820.000	8.070.000
Beneficios a empleados	11	103.535.822	86.904.951
Provisiones	12	160.890	-
Pasivos por impuestos diferidos	13	1.929.377	1.929.377
Otros pasivos	14	117.206.459	112.406.894
TOTAL PASIVO		1.589.563.241	1.925.571.605
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	15	81.000.000	81.000.000
Reservas	15	40.500.000	40.500.000
Utilidad ejercicios anteriores	15	5.839.069	-
Utilidad del ejercicio	15	361.522.898	5.839.069
TOTAL PATRIMONIO		488.861.967	127.339.069
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.078.425.208	2.052.910.674


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
Representante Legal


PATRICIA TOBAR ARIAS
Contador Publico
T.P.No.100770-T


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

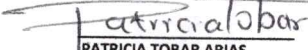
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Con corte 31 de Diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos Colombianos)

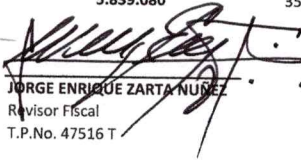
	2.025		2.024		VARIACION	
	ACUMULADO		ACUMULADO		VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES						
Servicio de laboratorio	5.595.880.111		5.048.857.453		547.022.658	10,83%
Devolución en ventas	75.982.751		34.351.167		41.631.584	121,19%
TOTAL INGRESOS	16	5.519.897.360	5.014.506.286		505.391.074	10,08%
COSTOS SERVICIOS DE LABORATORIO						
Materias primas	663.572.603		728.221.503		-64.648.900	-8,88%
Servicios (Contrato Exterior)	771.118.447		710.316.315		60.802.132	8,56%
Servicios (Contrato Nacional)	486.131.274		568.492.027		-82.360.753	-14,49%
TOTAL COSTOS SERVICIOS DE LABORATORIO	17	1.920.822.324	2.007.029.845	40	-86.207.521	-4,30%
COSTOS DE OPERACIONES TECNICA						
Gastos de personal	358.567.948		446.061.470		-87.493.522	-19,61%
Honorarios	434.546.917		665.318.356		-230.771.439	-34,69%
Arrendamientos	136.835.354		127.883.507		8.951.847	7,00%
Apoyo de toma de muestra	6.467.997		7.837.544		-1.369.547	-17,47%
Servicios	51.539.765		55.778.534		-4.238.769	-7,60%
Correo, portes y telegramas	28.076.735		24.594.698		3.482.037	14,16%
Taxis y buses	2.143.535		5.150.138		-3.006.603	-58,38%
Otros gastos de parte tecnica	5.908.688		4.084.038		1.824.650	44,68%
Depreciaciones	38.888.928		53.009.382		-14.120.454	-26,64%
Amortizaciones	-		8.551.167		-8.551.167	-100,00%
TOTAL COSTOS DE OPERACIONES TECNICA	17	1.062.975.867	1.398.268.834		-335.292.967	-23,98%
UTILIDAD EN VENTAS OPERATIVA		2.536.099.169	1.609.207.606	46	926.891.563	57,60%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN						
Gastos de personal	615.386.285		506.289.908		109.096.377	21,55%
Honorarios	201.653.008		52.231.600		149.421.408	286,07%
Arrendamientos	60.166.441		56.444.328		3.722.113	6,59%
Contribuciones y Afiliaciones	11.315.130		3.550.249		7.764.881	218,71%
Seguros	-		460.681		-460.681	-100,00%
Servicios	407.556.178		127.581.136		279.975.042	219,45%
Gastos legales	4.552.289		3.077.422		1.474.867	47,93%
Mantenimiento y reparaciones	27.943.700		27.030.321		913.379	3,38%
Adecuación e Instalación	353.150		6.402.345		-6.049.195	-94,48%
Gastos de Viaje	7.464.410		1.730.230		5.734.180	331,41%
Depreciaciones	14.270.487		8.068.502		6.201.985	76,87%
Amortizaciones	25.303.914		11.379.025		13.924.889	122,37%
Diversos	107.678.550		100.980.856		6.697.694	6,63%
Provisiones de cartera	39.193.143		-		39.193.143	100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	18	1.522.836.685	905.226.602			
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS						
Gastos de personal	63.064.190		58.442.767		4.621.423	7,91%
Honorarios	19.213.740		16.257.780		2.955.960	18,18%
Impuestos	58.790.742		55.926.000		2.864.742	5,12%
Servicios	3.865.854		10.632.905		-6.767.051	100,00%
Gastos de representación	0		0		0	200,00%
Taxis y buses	0		0		0	300,00%
Diversos	-		-		0	400,00%
Diversos	4.126.000		499.800,00		3.626.200	500,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	19	149.060.526	141.759.252			
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		864.201.959	562.221.752	16	301.980.206	53,71%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Financieros	27.554.578		14.090.169		13.464.409	95,56%
Recuperaciones	-		-		0	
Ingresos de ejercicios anteriores	-		-		0	
Otros ingresos	266.867		1.867.205		-1.600.338	-85,71%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	21	27.821.445	15.957.374		11.864.071	74,35%
GASTOS NO OPERACIONALES						
Financieros	200.576.880		336.701.080		-136.124.200	-40,43%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	-		-		-	
Gastos extraordinarios	45.666.626		31.440.325		14.226.301	45,25%
Gastos diversos	-		37.737.641		-37.737.641	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		246.243.506	405.879.046			

GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 Con corte 31 de Diciembre de 2025
 (Valores expresados en pesos Colombianos)

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	20	<u>246.243.506</u>	<u>405.879.046</u>	-159.635.540	-39,33%
Impuesto de renta		284.257.000	166.461.000	117.796.000	70,76%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		645.779.898	172.300.080		
Impuesto de renta y complementarios		-	-	0	-15,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO		361.522.898	5.839.080	355.683.817	6091,44%


 DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal


 PATRICIA TOBAR ARIAS
 Contador Publico
 T.P No.100770-T


 JORGE ENRIQUE ZARTA NUÑEZ
 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 a un aumento en bancos y un menor valor por disminución de las inversiones:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Caja	1.100.000	1.500.000
Bancos	107.050.986	67.513.074
Inversiones	57.000.515	158.024.555
TOTALES	165.151.501	227.037.629

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En deudores comerciales en el transcurso del año 2025 la cartera se optimizó por lo cual se refleja una disminución sustancial de la cuenta.

Se presenta una disminución en anticipo de impuestos y contribuciones dado por el cruce del impuesto de renta 2025.

Otras cuentas por cobrar hacen referencia al anticipo a particular realizado por Genética Molecular de Colombia.

La provisión de cartera corresponde al deterioro aplicado a la misma por del año en curso.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Deudores comerciales	941.470.508	1.110.168.101
Anticipos a Proveedores	7.277.903	1.036.769
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	24.576.000	75.950.000
Otras Cuentas por Cobrar	533.500.000	176.900.000
Provisión de Cartera	- 39.193.143	-
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.467.631.268	1.364.054.870

4. Inventarios

Los Inventarios están conformados por materias primas, están medidos conforme se expresa en la política; no se reconoció gasto por deterioro, su aumento se representa mayoritariamente por el stock de kits, otros insumos y consumibles que representa un mayor valor respecto al año anterior.

INVENTARIOS	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Mercancías no fabricadas por la empresa	252.636.496	208.758.804
TOTAL	252.636.496	208.758.804

5. Propiedades planta y equipo (PPE)

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo, se presenta una disminución dada por el deterioro normal de los activos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Maquinaria y Equipo	43.379.815	43.379.815
Equipo de Oficina	15.901.893	15.901.893
Equipo de Computación y Comunicación	54.860.959	36.999.300
Equipo de Medico Científico	692.115.813	685.333.945
Total Activos	806.258.480	781.614.953
Depreciación Acumulada	644.799.830	591.640.416
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	161.458.650	189.974.537

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 NIIF, hasta la fecha no ha sido aplicable.

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 / 2025	DIC 31 / 2024
Capital suscrito y pagado	81.000.000	81.000.000
Reserva Legal	40.500.000	40.500.000
Utilidad de Ejercicios Anteriores	5.839.069	-
Resultado del ejercicio	361.522.898	5.839.069
TOTAL PATRIMONIO	488.861.967	127.339.069

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, así:

CONCEPTO	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Servicios de laboratorio	5.595.880.111	5.048.857.453
Devoluciones	- 75.982.751	- 34.151.167
TOTAL	5.519.897.360	5.014.706.286

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.

COSTO DE VENTAS	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Costo de Ventas	2.983.798.191	3.405.298.679
TOTAL	2.983.798.191	3.405.298.679

18. Gastos de administración

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, honorarios y otros servicios se presenta debido a la actualización económica de estos para el año 2025.

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Impuesto diferido	22.767.443	22.767.443
TOTAL	22.767.443	22.767.443

7. Otros activos no financieros

Corresponde al saldo de seguros en el año 2025; la amortización acumulada refleja en el año 2025 el saldo correspondiente.

CARGOS DIFERIDOS	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Seguros	8.779.849	8.841.175
TOTAL	8.779.849	8.841.175

8. Pasivos financieros corrientes

Se detallan los valores por pasivos financieros a corto plazo, el saldo al año 2025 corresponde a lo adeudado por tarjeta de crédito empresarial.

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Tarjeta de Credito Visa	10.555.193	12.024.363
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10.555.193	12.024.363

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 disminuyó frente al año anterior. En cuanto a proveedores del exterior disminuyó por la diferencia en cambio.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Proveedores del nacionales	263.776.388	285.182.175
Proveedores del exterior	827.293.051	1.171.719.151
Cuentas y Gastos por Pagar	231.269.061	222.886.696
Retención en la Fuente	25.257.000	21.910.000
Retención de Ica	5.760.000	2.538.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	1.353.355.500	1.704.236.022

10. Pasivos por impuestos

Pasivo por impuesto disminuyó debido a las ventas fuera de Bogotá registradas por Colsanitas.

PASIVOS POR IMPUESTOS	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Impuesto de industria y comercio	2.820.000	8.070.000
TOTAL	2.820.000	8.070.000

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 / 2025	DIC 31 / 2024
Cesantías	65.098.488	53.867.305
Intereses Cesantías	7.811.819	6.349.528
Vacaciones	30.625.516	26.688.119
TOTAL	103.535.823	86.904.952

12. Provisiones

Compone otras provisiones por compra de insumos.

PROVISIONES	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Otras Provisiones	160.890	-
TOTAL	160.890	-

13. Pasivos por impuesto diferido

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

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Impuesto diferido por pagar	1.929.377	1.929.377
TOTAL	1.929.377	1.929.377

14. Ingresos recibidos por anticipado

Representado por el saldo de clientes de quienes recibimos ingresos para servicios especiales de forma anticipada, pruebas y servicios que pagan por anticipado y la factura sale para el siguiente mes en este caso enero 2026.

INGRESOS RECIBIDOS	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Anticipos y Avances Recibidos	117.206.459	112.406.894
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS	117.206.459	112.406.894

15. Patrimonio

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre de 2025 consiste de 81.000

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Gastos Operacionales de Administración	1.522.836.685	905.226.602
TOTAL	1.522.836.685	905.226.602

19. Gastos de ventas

Gastos incurridos en el ejercicio directamente relacionados con la gestión de ventas: Se refleja un aumento debido a que para el año 2025 se causaron bonificaciones por mera liberalidad a los trabajadores.

GASTOS DE VENTAS	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Gastos Operacionales de Ventas	149.060.526	101.998.951
TOTAL	149.060.526	101.998.951

20. Gastos no operacionales

Representado por los gastos financieros, los cuales refleja una disminución dado por la diferencia en cambio, en cuanto a los gastos extraordinarios, aumentaron debido al pago de aportes de seguridad social correspondientes al año 2020 con el cual se compensó el descuento tomado por efecto de la pandemia (Decreto ley 558 del 2020 y Decreto 376 del 2021).

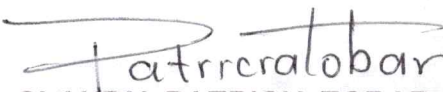
GASTOS NO OPERACIONALES	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Financieros	200.576.880	336.701.080
Gastos extraordinarios	45.666.626	31.440.325
Gastos diversos	-	37.737.641
TOTAL	246.243.506	405.879.046

21. Ingresos no operacionales

Valores que ingresaron a la empresa por hechos extraordinarios no comunes a la actividad social de la empresa: Representado en los rendimientos financieros.

INGRESOS NO OPERACIONALES	DIC 31 / 2025	DIC 31 / 2024
Financieros	27.554.578	14.090.169
Ingresos de ejercicios anteriores	-	386.400
Diversos	266.867	1.480.805
TOTAL	27.821.445	15.957.374


DORA JANETH FONSECA MENDOZA
 Representante Legal


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