



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA

NIT 800.028.714-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2023 (con cifras comparativas a 31 de diciembre 2022)

(Expresado en Pesos)

<u>Activo</u>	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>2022</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>Variación</u>
Activo corriente:						
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.733.028	0,7%	3.689.791	0,5%	2.043.237
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	359.048.920	46,7%	381.611.269	47,0%	(22.562.349)
Total activo corriente		364.781.948	47,4%	385.301.060	47,5%	(20.519.112)
Activo No Corriente						
Propiedad, planta y equipo	6	53.691.461	7,0%	82.813.469	10,2%	(29.122.008)
Intangibles	7	250.000.000	32,5%	250.000.000	30,8%	-
Activo por impuesto diferido	8	100.555.000	13,1%	93.315.473	11,5%	7.239.527
Total Activo a Largo Plazo		404.246.460	52,6%	426.128.941	52,5%	(21.882.481)
Total activo		769.028.408	100,0%	811.430.001	100,0%	(42.401.593)
<u>Pasivo y Patrimonio</u>						
Pasivo corriente:						
Obligaciones financieras	9	83.815.078	10,9%	95.364.243	11,8%	(11.549.165)
Cuentas comerciales por pagar	10	42.983.732	5,6%	60.393.200	7,4%	(17.409.468)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	23.788.515	3,1%	30.133.845	3,7%	(6.345.330)
Impuestos por pagar	10	6.565.000	0,9%	14.107.000	1,7%	(7.542.000)
Beneficios a empleados	11	102.911.998	13,4%	77.110.684	9,5%	25.801.314
Otros pasivos no financieros	10 y 12	155.483.735	20,2%	114.088.007	14,1%	41.395.728
Total pasivo corriente		415.548.057	54,0%	391.196.978	48,2%	24.351.079
Pasivo No Corriente						
Obligaciones financieras	9	58.870.054	7,7%	76.680.905	9,5%	(17.810.851)
Cuentas comerciales por pagar extranjero	10	92.570.051	12,0%	73.042.296	9,0%	19.527.755
Total pasivo a Largo Plazo		151.440.105	19,7%	149.723.201	18,5%	1.716.904
Total pasivo		566.988.162	73,7%	540.920.179	66,7%	26.067.983
Patrimonio						
Capital social	13	52.900.000	6,9%	52.900.000	6,5%	-
Reservas	13	57.535.525	7,5%	57.535.525	7,1%	-
Ganancia acumulada adopcion NIIF	13	281.207.320		281.207.320	34,7%	-
Utilidad (perdida) del ejercicio	13	(68.469.576)	-8,9%	12.044.214	1,5%	(80.513.789)
Utilidades (perdidas) acumuladas	13	(169.477.237)		(181.521.451)	-22,4%	12.044.213
Revalorizacion patrimonio	13	48.344.214	6,3%	48.344.214	6,0%	-
Total patrimonio		202.040.246	11,7%	270.509.822	33,3%	(68.469.576)
Total Pasivo + Patrimonio		769.028.408	85,5%	811.430.001	100,0%	(42.401.593)

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP-231439-T
Contador Público

Véanse las notas adjuntas, la cuales son parte integral de los estados financieros
Vigilado por la Superintendencia de Salud



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA

NIT 800.028.714-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero del 2023 a 31 de diciembre de 2023 (con cifras comparativas del 1 de enero 2022 a 31 de diciembre 2022)

(Expresado en Pesos)

	Nota	<u>2023</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>2022</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>Variación</u>
Ingresos de servicios de salud	14	1.672.560.211	100,00%	1.647.643.279	100,00%	24.916.932
Costos prestación servicios	19	944.641.561	56,48%	922.187.538	55,97%	22.454.023
Ganancia bruta		<u>727.918.650</u>	43,52%	<u>725.455.741</u>	44,03%	2.462.909
Gastos de administración	16	695.675.073	41,59%	636.006.023	38,60%	59.669.050
Utilidad (pérdida) operacional		<u>32.243.577</u>	1,93%	<u>89.449.718</u>	5,43%	(57.206.141)
Ingresos financieros	15	-	0,00%	-	0,00%	-
Ingreso por actividades indirectas	15	5.282.435	0,32%	4.418.603	0,27%	863.832
Gastos financieros	18	105.775.853	6,32%	58.173.345	3,53%	47.602.508
Otros gasto	17	1.633.746	0,10%	1.199.475	0,07%	434.270
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>(69.883.586)</u>	-4,18%	<u>34.495.502</u>	2,09%	(104.379.088)
Impuesto De Renta Y Complementarios	20	-	0,00%	7.901.000	0,48%	(7.901.000)
Gasto (ingreso) por impuestos		<u>-</u>	0,00%	<u>7.901.000</u>	0,48%	(7.901.000)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		<u>(69.883.586)</u>	-4,18%	<u>26.594.502</u>	1,61%	(96.478.088)
Ingreso transaccion moneda extranjera	15	12.329.965	0,74%	191.876	0,01%	12.138.089
Gasto transaccion moneda extranjera	18	23.206.953	1,39%	18.408.760	1,12%	4.798.193
Impto diferido a favor	20	(12.290.999)	-0,73%	(3.666.596)	-0,22%	(8.624.403)
Total otro resultado integral (ORI)		<u>1.414.011</u>	0,09%	<u>(14.550.288)</u>	-0,88%	15.964.299
Resultado integral total		<u>(68.469.576)</u>	-4,16%	<u>12.044.214</u>	0,73%	(80.513.789)

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP-231439-T
Contador Público

Véanse las notas adjuntas, la cuales son parte integral de los estados financieros
Vigilado por la Superintendencia de Salud



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA
NIT 800.028.714-4
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado
A 31 de diciembre de 2023 (con cifras comparativas a 31 de diciembre 2022)
(Expresado en Pesos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas Legales</u>	<u>Revalorizacion Patrimonio</u>	<u>Ganancia Adopcion NIIF</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos al 01 de enero de 2022	52.900.000	57.535.525	48.344.214	281.207.320	(181.521.450)	-	258.465.609
Capital	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	12.044.214	-	12.044.214
Saldos al 31 de diciembre de 2022	52.900.000	57.535.525	48.344.214	281.207.320	(169.477.237)	-	270.509.822
Capital	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ganancias (perdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	(68.469.576)	-	(68.469.576)
Saldos al 31 de marzo de 2023	52.900.000	57.535.525	48.344.214	281.207.320	(237.946.812)	-	202.040.247

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP-231439-T
Contador Público



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA
NIT 800.028.714-4

Estado de Flujos de Efectivo Consolidado

Año que termino 31 Diciembre de 2023 comparativo con el año que termino el 31 diciembre de 2022
(Expresado en Pesos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ -68.469.576	12.044.214
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>29.122.008</u>	<u>25.138.634</u>
Provisión para inventarios	0	0
Amortización de diferidos	0	0
Utilidad (perdida) en venta de propiedad, planta y equipo	<u>-39.347.568</u>	<u>37.182.848</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Disminucion deudores	22.562.349	0
Aumento deudores	0	-18.282.684
Aumento Impuesto Diferido Activo	-7.239.527	-3.666.596
Disminucion proveedores	-17.409.468	0
Aumento proveedores	0	23.192.238
Aumento beneficios a los empleados	25.801.314	7.104.266
Disminucion acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-6.345.330	-57.850.141
Disminucion Impuesto	-7.542.000	0
Aumento Impuestos	0	8.080.000
Aumento otros pasivos no financieros	<u>41.395.728</u>	<u>36.880.148</u>
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>11.875.498</u>	<u>32.640.079</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento adquisición de propiedad, planta y equipo	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Disminucion de proveedores a largo plazo	0	-35.345.664
Aumento de proveedores a largo plazo	19.527.754	0
Disminución de Pasivos Financieros	-29.360.016	-46.462.573
Aumento de Pasivos Financieros	0	0
Efectivo neto usado por las actividades de financiación	<u>-9.832.262</u>	<u>-81.808.237</u>
Aumento neto en efectivo	0	0
Disminución neto en efectivo	2.043.236	-49.168.158
Efectivo al comienzo del periodo	3.689.791	52.857.949
Efectivo al final del periodo	\$ <u>5.733.027</u>	<u>3.689.791</u>
	0	0

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP-231439-T
Contador Público



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA S.A.S
NIT 800.028.714-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 – INICIO DE OPERACIONES E INFORMACIÓN GENERAL

Red Colombiana de Medicina Genética con nombre comercial "PREGEN", es una entidad cuya actividad principal está relacionada con laboratorio de medicina genética, que busca mejorar la calidad de vida de las familias de todos los estratos, mediante la implementación de técnicas de laboratorio que permitan el tamizaje, diagnóstico temprano, manejo médico y asesoría de la enfermedad genética humana"; Con la visión de: ser el laboratorio genético que ofrezca la más efectiva y amplia gama de exámenes de tamizaje o diagnóstico.

Se constituyó bajo escritura pública 0387, en la notaría 38 de Bogotá el 19 de febrero de 1988 y cuya vigencia se extiende hasta el 12 de octubre de 2028., Que por Acta No. 61 de la Asamblea de Socios, del 24 de abril de 2019, inscrita el 2 de Mayo de 2016 bajo el número 02461057 del libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de: RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA S.A.S, sigla: PREGEN, cuya vigencia es indefinida.

Actualmente la sociedad es Vigilada por la Superintendencia de Salud y certificada bajo Normas Incontec.

El representante legal como el suplente, cuenta con capacidad suficiente para comprometer a la compañía.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Estados financieros

El estado de situación financiera ha sido preparado exclusivamente para ser utilizado por la administración de la compañía. Para fines estatutarios, Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S presenta los estados financieros al 31 de diciembre para los años 2023, en comparación al año 2022 Bajo las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF).

En la preparación de los presentes estados financieros, la compañía se encuentra en el grupo 2 aplicando las NIIF diseñadas para las PYMES dada su estructura organizacional y corporativa, estas fueron aplicada desde al año 2016.

2.2. Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S al 31 de diciembre de los años terminado en 2023 y 2022 son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Período

Los estados financieros cubren el siguiente periodo:

- a. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b. Estado Resultados Integral por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas del año 2022.



- c. Estado de Cambio en Patrimonio al 31 de diciembre 2023 y comparativo 2022.
- d. Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023 y comparativo 2022.
- e. Revelaciones a los estados financieros año 2023.

2.4. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S es el peso colombiano.

2.5. Negocio en marcha

Los presentes estados financieros se preparan conforme a la Hipótesis de negocio en marcha, ya que la administración no manifiesta intención de liquidar la compañía o dejar de operar, durante los años 2023 y 2022 ejecuto sus actividades con total normalidad.

NOTA 3 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S, por el ejercicio al 31 de diciembre de los años terminado en 2023 – 2022 han sido preparados con base en Normas Internacionales de Información Financiera así:

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

La compañía no posee efectivo en proceso de restricción, embargo y otros relacionados.

➤ **Inversiones**

Comprende los valores representados en acciones y participaciones en otras compañías, para el caso de Red Colombiana de Medicina Genética SAS, no posee inversiones de momento.

➤ **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

La medición inicialmente se realizará al precio de la transacción incluyendo su costo, pero si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

➤ **Inventario**

La empresa no posee inventarios dado que por ser una empresa específicamente de prestación de servicios de salud no se generan inventario en general.



En la medida en que los prestadores de servicios tengan inventarios, los medirán por los costos que suponga su producción. Estos costos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directa o indirectamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Los elementos reconocidos, como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la Compañía, que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

En su reconocimiento inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas, los impuestos no recuperables que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo adquirida mediante leasing financiero y teniendo en cuenta que se adquiere un derecho sobre el mismo, serán tratados como un activo propio de la compañía, se deberá registrar por aparte su valor de compra, generando al mismo tiempo un pasivo financiero y los intereses ocasionados por la obligación financiera, finalmente serán depreciados durante su vida útil estimada conforme a las políticas.

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posterior a su reconocimiento inicial, al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la Compañía podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por la Compañía.

La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal, calculada teniendo en cuenta el importe depreciable y las vidas útiles estimadas de la propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La depreciación inicial de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones para su utilización prevista por la Administración. La depreciación se aplica por 30 días. Durante el mes que se activó se deprecia desde la fecha del registro hasta el corte de cada mes.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como disponible para la venta o se traslade como propiedad de inversión y la fecha en que se produzca la baja física y en cuentas relacionadas con el mismo.



Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes, conforme a la propiedad planta y equipo poseída por la compañía:

TIPO ACTIVO	VIDA UTIL	TASA DEPRECIACION ANUAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 AÑOS	2,22%
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 AÑOS	20,00%
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATO	5 AÑOS	20,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS	10,00%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados por la Compañía siempre que se presenten factores que indiquen que sus estimaciones iniciales pueden haber cambiado.

Los factores que se deben tener en cuenta para realizar una nueva estimación son los siguientes:

- ✓ Cambios de uso del activo
- ✓ Desgaste Significativo inesperado
- ✓ Avances Tecnológicos que afecten el activo
- ✓ Cambios en el valor de mercado del activo

➤ **Intangibles**

Estos están relacionados con derechos sobre fidecomisos invertidos en proyectos en construcción con expectativa de renta, licencias y programas para administrar cualquier tipo de información relacionada a la compañía.

El reconocimiento del valor de un intangible se identificará por:

- el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Periodo y Método de Amortización:

Se distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil, el cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia.

➤ **Obligaciones financieras**

Se reconocerá una obligación financiera bajo los mismos parámetros establecidos para un pasivo financiero, el cual se reconocerá siempre y cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, al reconocer una obligación financiera, se medirá al precio de la transacción, su valor será realizado mediante acuerdo de pago estipulado verbal o escrito, las salidas de dinero generadas por la financiación serán registradas como un gasto financiero relacionado con el valor de tasa de intereses acordado y durante los tiempos estipulados según acuerdos de pago.



➤ **Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Se reconocerán los Acreedores Comerciales y las Otras Cuentas por Pagar solo cuando la compañía, se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda. Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar. Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia la compañía, a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

La medición posterior de los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar será al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

El valor del costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

➤ **Beneficios a empleado**

Los beneficios a los empleados están relacionados principalmente con todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones en el cese de actividades, es importante resaltar que Red Colombiana de Medicina Genética cumple con todas las normas legales relacionadas con la contraprestación del servicio de sus empleados, por tal motivo en este rubro se encuentran aquellos relacionados con sueldos, vacaciones, seguridad social, primas, cesantías e intereses por cesantías, entre otros, su reconocimiento se realiza una vez ejecutada la prestación del servicio y su medición se aplica a todas las normas legales relacionadas con la misma.

➤ **Otras provisiones corrientes**

Una provisión se reconoce si es resultado de un suceso pasado, y que la compañía, posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesaria una salida de flujos de efectivo para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera cancelar a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado, del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

Para el caso de provisiones por contingencias legales, civiles, penales u otras, se tiene en cuenta la evaluación de la probabilidad de la salida de beneficios económicos en el futuro, con la finalidad de cancelar la obligación que tiene la Compañía, dicha evaluación se solicita a terceros expertos (abogados, tributaritas y otros) que puedan determinar si la contingencia saldrá a favor o en contra de la Compañía de acuerdo con las evidencias presentadas y al estado del proceso en curso.

Teniendo en cuenta que una provisión corresponde a un pasivo, es decir, una obligación en el presente, surgida de una obligación legal o implícita, los costos de operación futuros no son provisionados.

La Gerencia revisará y ajustará las mediciones de las Provisiones en cada fecha en que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.



Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

➤ **Impuesto diferido**

Un impuesto diferido se relaciona con los efectos fiscales de ganancias o pérdidas futuras esperadas, es decir una diferencia que se puede generar al realizar una revisión de las bases en información contable y fiscal, esto quiere decir que pueden surgir efectos a futuro en el pago de rubros fiscales, el impuesto diferido puede ser relacionado como activo o pasivo según la determinación de las diferencias encontradas.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Se reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

El ingreso por venta de bienes o prestación de servicios se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tomando en cuenta el importe de cualquier tipo por descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

Red Colombiana de Medicina Genética registra sus ingresos una vez es prestado los servicios a sus pacientes.

➤ **Reconocimiento Costos y Gastos**

Se reconocerá un costo o gasto en el estado del resultado integral cuando haya surgido 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.

➤ **Obligaciones fiscales**

Dentro de las obligaciones fiscales de la entidad se encuentran:

A Nivel Nacional: Impuesto de renta y complementarios, Retención en la fuente a título de renta y la presentación de Información exógena.

A Nivel Distrital: Impuesto predial, Impuesto de vehículo, Impuesto de industria y comercio con su complementario de Avisos y Tableros de ser necesario, retención de industria y comercio, información exógena.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de 2023 es de \$5.733.028 está compuesto principalmente por cuentas corrientes en entidades bancarias de Bancolombia SA y Davivienda, los ingresos a las cuentas provienen del desarrollo del objeto social de la compañía:



	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Caja General	768.000	1.945.100
Caja menor	650.000	650.000
Bancolombia Cuenta Corriente	2.459.325	-
Davivienda Cuenta Corriente	1.354.272	-
Caja Social Cuenta Ahorros	419.192	419.192
Payu pagos en linea	82.239	675.499
	5.733.028	3.689.791

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Clientes	76.027.685	91.600.699
Cuenta por cobrar a socios	52.034.409	-
Antcipo y avances	5.750.000	3.846.556
Anticipo impuestos y contribuciones	172.938.568	185.219.528
Cuentas x cobrar trabajadores y varios	1.124.000	1.063.300
Otras cuentas x cobrar	52.034.509	102.036.419
Deterioro de Cartera	(860.251)	(2.155.233)
	359.048.920	381.611.269

➤ Clientes

Los clientes que se encuentran en cartera con se compone por:

TERCERO	VALOR	% PART
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	13.834.259	18%
MEDICA MAGDALENA SAS	11.440.693	15%
COMPENSAR	11.373.765	15%
CLINICA DE MARLY SA	6.268.396	8%
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR SA	6.094.478	8%
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S A	4.685.850	6%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	3.734.665	5%
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR SA	3.683.813	5%
STEM MEDICINA REGENERATIVA S.A.S	3.619.368	5%
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO CLINICO ANDRADE SAS	3.184.656	4%
COMPENSAR	2.221.552	3%
CENTRO DE FERTILIDAD REPRONAT S.A.S	1.494.324	2%
GENETICA HUMANA EU	1.067.374	1%
REDCORD DE COLOMBIA SAS BANCO NACIONAL DE CELULAS MADRE	1.056.700	1%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	720.380	1%
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	699.720	1%
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S A S	401.876	1%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	329.916	0%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	79.600	0%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑÍA DE SEGUROS SA	36.300	0%
TOTAL	76.027.685	100%



➤ Cuentas por cobrar a socios

Se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

TERCERO	VALOR	% PART
BERNAL VILLEGAS CONSTANZA	44.229.248	85%
AGUDELO BERNAL CAMILO	7.805.161	15%
TOTAL	52.034.409	100%

➤ Anticipos y avances

El saldo corresponde a un anticipo entregados a proveedor relacionado con actividades de mantenimientos de equipos de cómputo y procesos de tecnológicos.

no realiza cálculo de intereses implícitos sobre estos anticipos, dado que a los terceros no se le realiza ningún tipo de descuentos y los valores son cruzados con el valor entregado inicialmente como anticipo.

➤ Anticipos impuestos y contribuciones

Como su nombre lo indica, son anticipos que se pueden descontar de los respectivos impuestos presentados por Red Colombiana de Medicina Genética tales como Renta y complementarios e Impuesto de Industria y comercio, el saldo que se presenta actualmente por \$172.938.568 corresponde a valores que se tendrán en cuenta para la declaración de impuesto de renta que se presentara en el año fiscal 2023.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPYE)

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Maquinaria y equipo medico cientifico	454.652.369	454.652.369
Equipos de Oficina	50.548.577	50.548.577
Equipos de procesamientos de datos	84.009.695	84.009.695
Ajustes adopcion NIIF	31.207.320	31.207.320
Depreciación Acumulada	(566.726.501)	(537.604.493)
	53.691.461	82.813.469

NOTA 7 – INTANGIBLES

En este valor se encuentra las siguientes partidas:

7 INTANGIBLES

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
<u>Valoración empresa (credito mercantil)</u>	<u>250.000.000</u>	<u>250.000.000</u>
	250.000.000	250.000.000

El intangible, crédito mercantil, corresponde al reconocimiento que en la adopción de NIIF se hace por experiencia por más de treinta (30) años en actividad comercial e investigativa y conocimiento en los procesos del cumplimiento del objeto social de la Empresa.



NOTA 8 – IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Impuesto diferido	100.555.000	93.315.473
	100.555.000	93.315.473

- Referente al impuesto de renta diferido, se genera por el tratamiento diferencial de los hechos económicos desde el punto de vista contable y fiscal, en el caso de Red Colombiana de Medicina Genética se genera teniendo en cuenta los siguiente:
 - Se tendrá en futuro valor a favor en las declaraciones de renta que vendrán para los próximos años, esto tomando en cuenta que las pérdidas fiscales que se generan en años anteriores se pueden ir compensando y cruzando con las declaraciones que tengan una base de renta gravada, es decir que al momento de presentar la declaración se ira recuperando dicho valor.

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2023, las Obligaciones financieras están compuestas de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Sobregiros	-	10.732.395
Credito Davivienda	57.921.311	71.071.446
Credito Bancolombia	53.629.900	63.013.942
Tarjeta Credito Davivienda	6.188.896	8.544.026
Tarjeta Credito Bancolombia	24.945.024	18.683.338
	142.685.131	172.045.147

- La distribución de deudas con bancos (pagares) se encuentra reflejada de la siguiente manera:

CREDITO	TERCERO	VALOR	% PART
CREDIEXPRES 6800457200240704	BANCO DAVIVIENDA SA	57.921.311	41%
CREDIPAGO No. 5281027091	BANCOLOMBIA S A	487.370	0%
CREDIPAGO No. 5281027227	BANCOLOMBIA S A	1.394.448	1%
CREDIPAGO No. 5281027392	BANCOLOMBIA S A	2.309.065	2%
CREDIPAGO No. 5281027508	BANCOLOMBIA S A	3.199.596	2%
CREDIPAGO No. 5281027678	BANCOLOMBIA S A	3.873.933	3%
CREDIPAGO No. 5281027774	BANCOLOMBIA S A	4.802.836	3%
CREDIPAGO No. 5281027917	BANCOLOMBIA S A	5.770.657	4%
CREDIPAGO No. 5281028057	BANCOLOMBIA S A	6.675.711	5%
CREDIPAGO No. 5281028186	BANCOLOMBIA S A	7.584.970	5%
CREDIPAGO No. 5281028323	BANCOLOMBIA S A	8.331.314	6%
CREDIPAGO No. 5281028459	BANCOLOMBIA S A	9.200.000	6%
TARJETA CREDITO 1623	BANCOLOMBIA S A	9.993.648	7%
TARJETA CREDITO 8974	BANCOLOMBIA S A	9.997.886	7%
TARJETA CREDITO 2489	BANCOLOMBIA S A	4.953.490	3%
TARJETA CREDITO 3517	TC DAVIVIENDA 3517	6.188.896	4%
	TOTAL	142.685.131	100%



NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta por pagar se compone de los siguientes rubros:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Proveedores Nacionales	42.983.732	60.393.200
Proveedores Extranjero	92.570.051	73.042.296
Costos y Gastos por pagar	23.788.515	30.133.845
Deuda con accionistas	145.199.237	103.062.479
Retención en la fuente	4.890.000	3.779.000
Retención de Industria y comercio	479.000	633.000
Impuesto de ICA por pagar	1.196.000	1.794.000
Impuesto de Renta y complementarios	-	7.901.000
Otros acreedores varios	9.624.497	10.660.527
	320.731.033	291.399.348

➤ Los proveedores se encuentran distribuidos principalmente en:

TERCERO	VALOR	% PART
TENNESSE DEPARMENT HEALTH	57.024.986	42%
CHILDRENS HOSPITAL COLORADO	35.545.065	26%
ROPSOHN THERAPEUTICS SAS	23.429.540	17%
LABCARE DE COLOMBIA LTDA	13.088.790	10%
DUCTOS Y CABINAS SONOAMORTIGUADAS SILVHER LTDA	3.781.068	3%
SEROPLAX LTDA	2.423.828	2%
BIOQUIMICOS COLOMBIANOS LTDA BIOCOL LTDA	260.506	0%
TOTAL	135.553.783	100%

➤ Los costos y gastos por pagar se distribuyen así:

TERCERO	VALOR	% PART
MONTAÑEZ ROMERO MARTHA EUGENIA	10.117.291	43%
OCHOA YANNY EDUARDO	4.240.765	18%
ROJAS MARTINEZ JORGE ARMANDO	3.473.190	15%
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	1.116.697	5%
PAPELERIA DONDE IRASEMA S.A.S	663.393	3%
LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO NCG SAS	650.128	3%
LABORATORIOS DE METROLOGIA SIGMA LTDA	621.641	3%
COLL BARRIOS MAURICIO ABSALON	599.991	3%
KASSEL GROUP S A S	566.749	2%
VELASQUEZ MORENO ALVARO ANDRES	507.118	2%
CHICA SEGOVIA MONICA	428.936	2%
BERNAL VILLEGAS OLGA LUCIA	298.629	1%
GENETIX SAS	234.822	1%
DESCONT SA ESP	209.150	1%
ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO	60.015	0%
TOTAL	23.788.515	100%

➤ Las deudas con accionistas a nivel se encuentran relacionadas con:

TERCERO	VALOR	% PART
BERNAL VILLEGAS CONSTANZA	139.655.525	81%
AGUDELO BERNAL CAMILO	5.543.712	3%
TOTAL	173.164.931	84%

Estos préstamos de socios se encuentran aprobados por la asamblea.



- El rubro de retenciones en la fuente corresponde a valores del mes de diciembre los cuales son cancelados a la DIAN en enero del 2024 y la retención industria y comercio corresponde al último bimestre del año 2023 que se cancela igualmente en enero de 2024 a la secretaria de Hacienda Distrital.
- El rubro de impuesto por pagar en ICA corresponde a los valores de último bimestre del año 2023 los cuales se cancelan en el mes de febrero del año 2024.
- Para el año 2023 no se tiene estimado un impuesto de renta y complementario puesto que al generar pérdida fiscal no se debe provisionar valores para dicho rubro-

NOTA 11 – APORTES DE NOMINA Y BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2023, los beneficios a empleado se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Salarios por pagar	33.613.632	20.843.155
Para obligaciones laborales	61.624.703	48.228.756
Cesantías	33.857.446	30.191.548
Intereses sobre cesantías	3.996.257	3.549.008
Vacaciones	23.771.000	14.488.200
Prima de servicios	-	-
Retención y aportes de nomina	7.673.663	8.038.773
	102.911.998	77.110.684

- La retenciones y aporte de nómina corresponden a la planilla por seguridad social y aportes parafiscales correspondiente al mes de diciembre que se paga en enero del año 2024.
- En salarios por pagar corresponde a un monto pendiente por cancelar a la Sra. Constanza Bernal el cual está en proceso de finalizar dicho saldo.

NOTA 12 – ANTICIPO Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2023, este monto se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Anticipos clientes	660.000	365.000
	660.000	365.000



NOTA 13 - PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de patrimonio se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Capital suscrito y pagado	52.900.000	52.900.000
Reservas	57.535.525	57.535.525
Ganancia acumulada por adopcin NIIF	281.207.320	281.207.320
Resultado del ejercicio	(68.469.576)	12.044.214
Resultado de ejercicios anteriores	(169.477.237)	(181.521.451)
Revalorizacion patrimonio	48.344.214	48.344.214
	202.040.246	270.509.822

- El valor nominal de la acción que ha sido autorizada es de \$1.000 por la cantidad de 52.900 acciones.
- El capital suscrito se encuentra distribuido para el año 2023 de la siguiente manera:

DISTRIBUCION CAPITAL DESDE NOV 2022				
SOCIO	No. ACCIONES	% ACCIONES	VLR ACCION	VALOR CAPITAL
Constanza Bernal Villegas	44.965	85,00	1.000	44.965.000
Camilo Agudelo Bernal	7935	15,00	1.000	7.935.000
TOTAL	52.900	100		52.900.000

NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de ingresos operación compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Servicio salud	1.755.819.326	1.702.647.094
Dev servicio salud	(83.259.115)	(55.003.815)
	1.672.560.211	1.647.643.279

- La distribución de dichos ingresos se encuentra representado principalmente en los siguientes clientes:

TERCERO	VALOR	% PART
PARTICULAR	950.959.785	57%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	191.728.700	11%
COMPENSAR	153.425.840	9%
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S A	63.775.000	4%
LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL RISARALDA	59.050.000	4%
CLINICA DE MARLY SA	57.304.500	3%
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR SA	45.375.986	3%
CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS	31.776.100	2%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	25.075.200	1%
MEDICA MAGDALENA SAS	18.672.000	1%
ADMINISTRADORA CLINICA LA COLINA SAS	17.829.600	1%
TOTAL	1.614.972.711	97%



NOTA 15 – INGRESOS FINANCIERO Y OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de ingresos financieros y otros compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Diferencia en cambio	12.329.965	191.876
Recuperaciones	5.150.967	1.420.927
Otros ingreso	131.468	2.997.676
	17.612.400	4.610.479

NOTA 16 – GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de gastos operacionales se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Beneficios a Empleados	375.243.615	229.793.618
Honorarios	62.635.317	155.259.933
Impuestos	19.231.000	18.354.000
Arrendamientos	101.618.708	89.673.721
Seguros	2.871.260	9.597.283
Servicios	49.866.335	47.548.729
Gastos Legales	2.461.200	1.848.492
Mantenimiento y reparaciones	16.573.156	29.163.426
Gastos de viaje	-	1.679.600
Depreciaciones	29.122.008	25.138.634
Diversos	36.052.474	27.377.502
Deterioro de cartera	-	571.085
	695.675.073	636.006.023

NOTA 17 – OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de gastos no operacionales se compone los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Impuesto asumidos	607.187	496.742
Otros gastos	1.026.559	702.733
	1.633.746	1.199.475



NOTA 18 – GASTO FINANCIERO

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Gastos financieros	128.982.806	76.582.105
Gastos bancarios	4.502.667	4.068.117
Comisiones	24.081.200	18.693.932
Intereses	65.895.028	25.679.131
Intereses mora	1.128.436	800.971
IVA mayor vlr gasto financiero	395.118	340.735
Diferencia cambio	23.206.953	18.408.760
Gravamen al movimiento financiero	9.773.405	8.590.458
	128.982.806	76.582.105

- El valor que afecta principalmente esta cifra, están relacionado con el gasto de interés (\$65.895.028) asociado a los préstamos con entidades financieras.
- Los valore restantes son gastos relacionados con las operaciones normales tramitadas por medio de las plataformas bancarias tales como comisiones, cuotas de manejo y gravamen al movimiento financiero.
- La diferencia en cambio esta relacionada con el ajuste a la tasa de cambio a la fecha de cierre de las obligaciones con proveedores en moneda extranjera.

NOTA 19 – COSTO DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de costos operacionales se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Costos personal de operación	281.879.866	279.573.761
Costos prestacion de servicios	662.761.695	642.613.777
	944.641.561	922.187.538

Los costos están relacionados a los ingresos obtenidos por la operación de la compañía, cumpliendo así el propósito de ingresos – costos.

NOTA 20 – IMPUESTOS

	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Impuesto de renta y complementarios	-	7.901.000
Renta diferida	(12.290.999)	(3.666.596)
	(12.290.999)	4.234.404

- Para los impuestos se pueden consultar las notas No. 8.

NOTA 21 – HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores de gran relevancia relacionados con la información financiera presentada al 31 de diciembre del año 2023.



NOTA 22 – RIESGOS

Las actividades realizadas por la compañía se exponen a ciertos grados de riesgo entre lo que se pueden destacar lo siguiente:

- ✓ **Riesgo de Mercado:** la afectación que puede influir en el mercado se relaciona con un efecto externo y la incertidumbre que se pueda generar en los diferentes procesos de negociación, esto teniendo presente que no existe un control directo sobre los ámbitos que permitan lograr acceder a los diferentes proyectos del subsector en el cual se desenvuelve la compañía.
- ✓ **Riesgo Cambiario:** dado las transacciones efectuadas con proveedores en el extranjero y transacción con tarjeta de crédito de Bancolombia en USD y al manejar otro tipo de moneda diferente a la funcional en Colombia, existe el riesgo de efectos en el cambio de las inversiones realizadas por los impactos cambiarios que se puedan generar al cierre del periodo.
- ✓ **Riesgo de Liquidez:** el riesgo de liquidez se relaciona con la capacidad de la compañía en asumir con sus obligaciones asociadas con pasivos financieros, comerciales y otros, dado que se pueda presentar la posibilidad de tener que asumir este tipo de obligaciones con salidas de dinero o con efectos de tener que ceder los activos de la compañía o que se ocasionen desventajas en los procesos de negociación para llegar a un acuerdo de pago.
- ✓ **Riesgo de operación:** en este punto es importante mencionar que pueden existir riesgos asociados con una pérdida de manera directa o indirecta, relacionados con una variedad de causas en los procesos operacionales de la compañía, como puede ser temas de tecnologías, recurso humano con mano de obra directa o indirecta, infraestructura, el servicio prestado por los proveedores entre otros ítems que permiten respaldar las operaciones de Red Colombiana de Medicina Genética, por lo cual los riesgos operacionales se pueden generar en todas las actividades de la compañía.
- ✓ **Riesgo de cumplimiento normativo y legal:** este riesgo se relaciona con el incumplimiento de las diferentes normas relacionadas tanto a nivel financiero, tributario, licenciamiento de programas tecnológicos y de la propia operación de la compañía en el desarrollo de su actividad principal, es importante destacar que en la actualidad la compañía ha venido desarrollando sus actividades bajo los marcos jurídicos reglamentarios tanto a nivel nacional como distrital, sus programas tecnológicos se encuentra debidamente licenciados y las actividades de operación cumplen con los requisitos legales establecidos para su realización.

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representan Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP – 231439-T
Contador Público