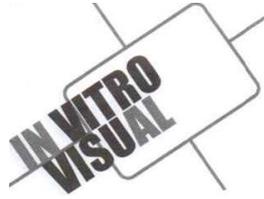


**CORPORACION IN VITRO VISUAL**  
**NIT. 900.226.661-4**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 110.244.771	\$ 535.347.547	-\$ 425.102.776	-79%
Cuentas corrientes comerciales	4	\$ 269.551.296	\$ 225.265.165	\$ 44.286.131	20%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 379.796.067</b>	<b>\$ 760.612.712</b>	<b>-\$ 380.816.645</b>	<b>-50%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad planta y equipo	5	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.250.000</b>	<b>\$ 1.250.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 381.046.067</b>	<b>\$ 761.862.712</b>	<b>-\$ 380.816.645</b>	<b>-50%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras	6	\$ 174.369.934	\$ 188.341.290	-\$ 13.971.356	-7%
Acreedores comerciales	7	\$ 654.621	\$ 53.987.531	-\$ 53.332.910	-99%
Cuentas por pagar	8	\$ 178.407.059	\$ 469.480.355	-\$ 291.073.296	-62%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	\$ 19.746.548	\$ 34.322.514	-\$ 14.575.966	-42%
Beneficios a empleados	10	\$ 2.428.799	\$ 11.519.856	-\$ 9.091.057	-79%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 375.606.962</b>	<b>\$ 757.651.546</b>	<b>-\$ 382.044.584</b>	<b>-50%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 375.606.962</b>	<b>\$ 757.651.546</b>	<b>-\$ 382.044.584</b>	<b>-50%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital social	11	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%
Excedentes		\$ 4.189.105	\$ 2.961.166	\$ 1.227.939	41%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 5.439.105</b>	<b>\$ 4.211.166</b>	<b>\$ 1.227.939</b>	<b>29%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 381.046.067</b>	<b>\$ 761.862.712</b>	<b>-\$ 380.816.645</b>	<b>-50%</b>

JAIME ENRIQUE MANRIQUE  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 80.059.651

DIEGO AVILA LIZARAZO  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 122.369-T



**CORPORACION IN VITRO VISUAL**  
**NIT. 900.226.661-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	NOTA	2022	2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>					
Operacionales	12	\$ 1.900.438.946	\$ 1.908.534.814	-\$ 8.095.868	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 1.900.438.946</b>	<b>\$ 1.908.534.814</b>	<b>-\$ 8.095.868</b>	<b>0%</b>
<b>COSTOS</b>					
Costos de Ventas	13	\$ 493.822.950	\$ 757.244.020	-\$ 263.421.070	-35%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>\$ 493.822.950</b>	<b>\$ 757.244.020</b>	<b>-\$ 263.421.070</b>	<b>-35%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 1.406.615.996</b>	<b>\$ 1.151.290.794</b>	<b>\$ 255.325.202</b>	<b>22%</b>
<b>GASTOS</b>					
Operacionales de administracion	14	\$ 20.515.556	\$ 40.636.870	-\$ 20.121.314	-50%
Operacionales de ventas	15	\$ 1.339.213.282	\$ 1.077.152.802	\$ 262.060.480	24%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 1.359.728.838</b>	<b>\$ 1.117.789.672</b>	<b>\$ 241.939.166</b>	<b>22%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 46.887.158</b>	<b>\$ 33.501.122</b>	<b>\$ 13.386.036</b>	<b>40%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
Otros ingresos	16	\$ 1.338.501	\$ 1.961.366	-\$ 622.864	-32%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 1.338.501</b>	<b>\$ 1.961.366</b>	<b>-\$ 622.864</b>	<b>-32%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
Otros gastos	17	\$ 33.172.678	\$ 28.220.533	\$ 4.952.145	18%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 33.172.678</b>	<b>\$ 28.220.533</b>	<b>\$ 4.952.145</b>	<b>18%</b>
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 15.052.982</b>	<b>\$ 7.241.955</b>	<b>\$ 7.811.027</b>	<b>108%</b>
<b>PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>\$ 10.863.876</b>	<b>\$ 4.280.789</b>	<b>\$ 6.583.087</b>	<b>154%</b>
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 4.189.105</b>	<b>\$ 2.961.166</b>	<b>\$ 1.227.939</b>	<b>41%</b>

JAIME ENRIQUE MANRIQUE  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 80.059.651

DIEGO AVILA LIZARAZO  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 122.369-T



**CORPORACION IN VITRO VISUAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A LA FECHA DE 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA 1 Organización.**

La sociedad **CORPORACION IN VITRO VISUAL** Identificada con NIT 900.226.661-4, con domicilio en la Ciudad de Bogotá D. C., cuyo objeto social las actividades relativas a la industria cinematográfica y audiovisual, se constituyó mediante documento privado el 3 de septiembre de 2007, inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá, con vigencia hasta el 3 de septiembre de 2032, su inspección, vigilancia y control está a cargo de la Alcaldía Mayor de Bogotá. No se halla disuelta.

**NOTA 2 Generalidades y políticas contables.**

**CONCEPTO:**

Las normas contables, en esencia son estándares para uniformar los distintos aspectos del proceso contable de las transacciones de la Empresa. Por lo cual la aplicación de las normas contables deberá conducir a que las cuentas empresariales, formuladas con claridad, expresen la situación financiera y económica de **CORPORACION IN VITRO VISUAL**. Siendo catalogada la entidad en el grupo III NIIF, su marco normativo atiende lo establecido en la ley 1314 de 2009 y el decreto 2706 de 2012.

En aquellos casos excepcionales la aplicación de una norma contable sea incompatible con la imagen fiel que deben mostrar las cuentas anuales, se considerará improcedente dicha aplicación. Todo lo cual se mencionará en las notas a los Estados Financieros (Revelaciones), explicando su motivación e indicando su influencia sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de **CORPORACION IN VITRO VISUAL**.

Las políticas contables son nuestros principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por **CORPORACION IN VITRO VISUAL**, para la elaboración y presentación de los Estados Financieros.

**RECONOCIMIENTO:**

Una partida se reconoce cuando cumpla la definición de activo, de pasivo, de patrimonio, de ingresos o gastos, según corresponda. En ese sentido, una partida que se incorpora en los Estados Financieros de **CORPORACION IN VITRO VISUAL**, se reconoce cuando:

- Sea probable cualquier beneficio económico asociado con la partida que llegue a **CORPORACION IN VITRO VISUAL** o salga de ésta.



- Que el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

#### MEDICIÓN:

Es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus Estados Financieros.

- La medición inicial: siempre es al COSTO (Salvo en los instrumentos financieros que cotizan en bolsa).
- La medición posterior: puede ser al costo, costo revaluado, costo amortizado, valor razonable, valor neto realizable, valor recuperable.

### **PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES DE CORPORACION IN VITRO VISUAL**

En la preparación y presentación de los Estados Financieros se reconocen entre las políticas contables fundamentales las siguientes:

- a) Uniformidad en la presentación.

Las políticas contables, se utilizarán en **CORPORACION IN VITRO VISUAL** para preparar y presentar los Estados Financieros por los cuales deben ser aplicadas de manera uniforme de un ejercicio a otro, salvo que el cambio en dichas políticas contables resulte de una variación significativa en la naturaleza de sus operaciones; o una revisión de la presentación de los Estados Financieros demuestre que dará lugar a una presentación más apropiada de los mismos; o que el cambio sea requerido por una NIC, (Norma Internacional de Contabilidad) en cuyo caso se debe revelar por medio de una nota aclaratoria el efecto en los Estados Financieros.

- b) Importancia relativa y agrupación (materialidad)

En **CORPORACION IN VITRO VISUAL** las transacciones y otros eventos deben revelarse considerando su importancia relativa en los Estados Financieros. Se consideran importantes cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Para decidir si una partida o conjunto de partidas es importante, debe evaluarse conjuntamente su naturaleza y magnitud, dependiendo de las circunstancias, el factor determinante puede ser la naturaleza o la magnitud de la partida con relación a cada uno de los Estados Financieros.

Para efectos de presentación, los importes de partidas que no sean significativos deben agruparse con otros de naturaleza o función similar, no siendo necesario presentarlos separadamente.



c) Base de presentación.

Los Estados Financieros de **CORPORACION IN VITRO VISUAL** serán detallados tal y como lo exigen las normas internacionales de contabilidad NIC para Pymes. En la preparación de los Estados Financieros se exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables.

d) Moneda funcional.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de **CORPORACION IN VITRO VISUAL**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que se está operando. Nuestra moneda funcional sobre el cual se debe reflejar los Estados Financieros de las entidades colombianas es el peso.

## **POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR CORPORACION IN VITRO VISUAL EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE**

### **1. ACTIVO**

Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

#### **1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Su medición debe coincidir el saldo contable del efectivo en caja y del rubro de bancos, con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de **CORPORACION IN VITRO VISUAL**. en cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

Objetivos del manejo de efectivo y equivalentes:

- Asumir control de riesgo de liquidez.
- Prevenir riesgos operativos.
- Contar con planificación para el uso del efectivo.
- Minimizar los activos improductivos.
- Orientar a la Tesorería procedimientos en el manejo de los recursos corrientes.



## 1.2 INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

## 1.3 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.

## 1.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo del objeto social, lo cuales estarán expresados tanto en su reconocimiento inicial como en su medición, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación. Para el reconocimiento de un activo fijo, cuando se trate de inmuebles, se utilizará el sistema del costo atribuido. Los costos posteriores (de reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a influir en **CORPORACION IN VITRO VISUAL** y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimientos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurrir.

La depreciación para los activos fijos se calcula mediante el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Adicionalmente, las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## 2. PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.



## 2.1 Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.

**CORPORACION IN VITRO VISUAL**, con el fin de cumplir con la demanda de crédito, y luego de evaluar su riesgo de liquidez, podrá optar por la consecución de recursos externos en el sistema financiero, por lo que, al adquirir obligaciones con bancos e instituciones financieras, estas se reconocen, inicialmente, por su valor razonable y posteriormente, los recursos obtenidos de terceros se valorizan por su costo amortizado, adicionalmente, se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes, cuando se calcule su obligación de pago antes de un año y como no corrientes cuando sea después de un año.

## 2.2 Beneficios a empleados.

En **CORPORACION IN VITRO VISUAL**, dentro de los elementos de Organización, el personal que desarrolla las labores administrativas, de control y de servicio a terceros, constituyen el eslabón de confianza para lograr que la empresa pueda cumplir con sus objetivos y el crecimiento esperado, por este motivo el justo reconocimiento a su esfuerzo, se materializa a través de salarios y prestaciones sociales al trabajador, reconociendo un gasto por sueldos y prestaciones sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según sus contratos particulares de cada trabajador, este beneficio es registrado en su valor nominal.

## 3. PATRIMONIO

Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NOTA 3**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO.**

**\$ 110.244.771**

Su saldo a la fecha está conformado por todas las cuentas que representan recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la empresa, así:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Cta. Cte. Davivienda***2430	87.923.255	289.172.416	-201.249.161	-70%
Cta. Cte. Davivienda***2422	1.929.122	26.344	1.902.778	7223%
Cta. Ahorros Davivienda***8923	20.193.651	246.148.787	-225.955.136	-92%
Cta. Ahorros Bancolombia***1290	198.743	0	198.743	100%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>110.244.771</b>	<b>535.347.547</b>	<b>-425.102.776</b>	<b>-79%</b>

**NOTA 4**

**CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES.**

**\$ 269.551.296**

Comprende los valores adeudados por terceros a favor del ente económico por diferentes conceptos, principalmente por la venta a crédito de distribución y exhibición películas cinematográficas, a la fecha se encuentra conformada por:

<b>CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Clientes	226.769.466	206.752.448	20.017.018	10%
Anticipos y avances	27.271.708	0	27.271.708	100%
Retenciones en la fuente	3.656.034	7.428.495	-3.772.461	-51%
Saldo a favor	5.943.000	2.796.000	3.147.000	113%
Reteica	3.046.814	3.625.000	-578.186	-16%
Reteiva	2.864.274	4.663.222	-1.798.948	-39%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>269.551.296</b>	<b>225.265.165</b>	<b>44.286.131</b>	<b>20%</b>

**NOTA 5**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

**\$ 1.250.000**

Integran este rubro el Equipo de cómputo y comunicación adquirido por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, las depreciaciones se realizarán en el año 2023.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Equipo de oficina	1.250.000	1.250.000	0	0%



**NOTA 6**  
**OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

**\$ 174.369.934**

Representa el saldo de obligaciones financieras a corto plazo (menor a un año), en las que incurre la empresa para obtener un apalancamiento financiero, así:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Otras (particulares)	174.369.934	188.341.290	-12.810.556	-7%

**NOTA 7**  
**ACREEDORES COMERCIALES.**

**\$ 654.621**

El saldo de este rubro se integra por las obligaciones a cargo de la empresa a corto plazo, las cuales surgen en el desarrollo de su objeto social, dentro de las cuales encontramos.

<b>ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Proveedores	654.621	53.987.531	-53.332.910	-99%

**NOTA 8**  
**CUENTAS POR PAGAR.**

**\$ 178.407.059**

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con personas naturales y jurídicas, como consecuencia de la adquisición de recursos financieros, para la posterior utilización en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social, conformado por:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Prestación de servicios	137.191.080	421.962.992	-284.771.912	-67%
Retención en la fuente	40.185.779	47.517.363	-7.331.584	-15%
Seguridad social	1.030.200	0	1.030.200	100%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>178.407.059</b>	<b>469.480.355</b>	<b>-291.073.296</b>	<b>-62%</b>

**NOTA 9**  
**IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS.**

**\$ 19.746.548**

Comprende el valor de los gravámenes a favor del Estado y a cargo del ente económico generados en el período fiscal.

<b>IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Provisión Impuesto de Renta	10.863.876	30.041.725	-19.177.849	-64%
Industria y comercio	6.605.672	0	6.605.672	100%
IVA	2.277.000	4.280.789	-2.003.789	-47%
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>19.746.548</b>	<b>34.322.514</b>	<b>-14.575.966</b>	<b>-42%</b>

#### NOTA 10

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS.

**\$ 2.428.799**

Registra los saldos pendientes de pago ocasionados por concepto de la relación laboral de conformidad a las disposiciones legales vigentes.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Nomina	0	11.519.856	-11.519.856	-100%
Cesantias	1.532.408	0	1.532.408	100%
Intereses sobre cesantías	183.889	0	183.889	100%
Vacaciones	712.502	0	712.502	100%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.428.799</b>	<b>11.519.856</b>	<b>-9.091.057</b>	<b>-79%</b>

#### NOTA 11

#### CAPITAL SOCIAL.

**\$ 1.250.000**

Compuesto por el valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, se compone de 12 (DOCE) cuotas con valor nominal de \$104.166,67 cada una.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Jaime Enrique Manrique	416.666,67	416.666,67	0	0%
Víctor Mauricio Moreno	416.666,67	416.666,67	0	0%
Mónica Mejía	416.666,67	416.666,67	0	0%
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

### ESTADO DE RESULTADOS

#### NOTA 12

#### INGRESOS OPERACIONALES.

**\$ 1.900.438.946**

Comprende la totalidad de valores a favor de COPORACION IN VITRO como resultado del desarrollo de su objeto social, destacándose principalmente la realización de distribución y exhibición películas cinematográficas.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Experince /eventos	473.451.375	1.699.213.119	-1.225.761.744	-72%
Voice/comunicaciones	6.000.000	2.500.000	3.500.000	140%
Convenio cinemateca	1.138.270.750	0	1.138.270.750	100%
Jellyfish/distribución	110.248.120	148.319.636	-38.071.516	-26%
Otros	172.468.701	58.502.059	113.966.642	195%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.900.438.946</b>	<b>1.908.534.814</b>	<b>-8.095.868</b>	<b>0%</b>

### NOTA 13

#### **COSTOS DE VENTAS.**

**\$ 493.822.950**

Comprende la sumatoria de los montos asignados por la empresa de servicios prestados, teniendo en cuenta las normas tributarias y contables establecidas para tal fin, principalmente en la compra y venta de distribución y exhibición películas cinematográficas.

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Prestación de servicios	354.474.796	243.242.833	111.231.963	46%
Personal de servicio especial	139.348.154	514.001.187	-374.653.033	-73%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>493.822.950</b>	<b>757.244.020</b>	<b>-263.421.070</b>	<b>-35%</b>

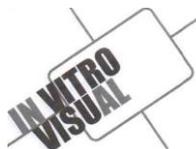
### NOTA 14

#### **GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.**

**\$ 20.515.556**

Comprende la sumatoria de las causaciones requeridas para la correcta realización del objeto social de la empresa, específicamente, las relacionadas con la gestión administrativa, de dirección y planeación.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Honorarios	0	26.700.000	-26.700.000	-100%
Impuestos	13.957.672	5.508.487	8.449.185	153%
Contribuciones y afiliaciones	3.274.584	0	3.274.584	100%
Seguros	3.283.300	1.077.911	2.205.389	205%
Servicios	0	125.300	-125.300	-100%
Gastos legales	0	1.516.300	-1.516.300	-100%
Adecuación instalación	0	1.797.731	-1.797.731	-100%
Viáticos	0	3.404.200	-3.404.200	-100%
Diversos	0	506.941	-506.941	-100%
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>20.515.556</b>	<b>40.636.870</b>	<b>-20.121.314</b>	<b>-50%</b>

**NOTA 15****GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.****\$ 1.339.213.282**

Comprende la sumatoria de las causaciones requeridas para la correcta realización del objeto social de la empresa y se registran las sumas directamente relacionadas con la gestión de ventas, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad y ventas.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Gastos de personal	30.325.253	161.551.572	-131.226.319	-81%
Honorarios	368.864.037	0	368.864.037	100%
Transporte	43.844.654	15.680.524	28.164.130	180%
Alimentación	49.803.863	53.000.875	-3.197.012	-6%
Arrendamientos	196.680.990	159.703.046	36.977.944	23%
Contribuciones y afiliaciones	6.286.815	2.519.415	3.767.400	150%
Seguros	3.961.907	4.934.020	-972.113	-20%
Servicios de comunicaciones	13.021.850	51.505.330	-38.483.480	-75%
Material de promociones	229.693.334	201.617.959	28.075.375	14%
Servicios	11.712.068	15.097.000	-3.384.932	-22%
Gastos de Viaje	87.298.672	23.791.243	63.507.429	267%
Gastos legales	2.119.500	0	2.119.500	100%
Participaciones	47.563.296	126.238.004	-78.674.708	-62%
Premios	2.513.070	29.400.000	-26.886.930	-91%
Derechos exhibición	168.130.786	114.660.626	53.470.160	47%
Diversos	77.393.187	117.453.188	-40.060.001	-34%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>1.339.213.282</b>	<b>1.077.152.802</b>	<b>262.060.480</b>	<b>24%</b>

**NOTA 16****INGRESOS NO OPERACIONALES.****\$ 1.338.501**

Comprende la sumatoria de los ingresos obtenidos por la empresa fuera del curso normal de su actividad.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Financieros	134.501	614.366	-479.865	-78%
Subsidio de nomina	1.204.000	1.347.000	-143.000	-11%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.338.501</b>	<b>1.961.366</b>	<b>-622.864</b>	<b>32%</b>

**NOTA 17****GASTOS NO OPERACIONALES.****\$ 33.172.678**

Comprende la sumatoria de gastos no relacionados directamente con la ejecución del objeto social de la empresa.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>SALDO 2022</b>	<b>SALDO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Gastos bancarios	27.917.170	12.173.170	15.744.000	129%
Multas y sanciones	0	363.000	-363.000	-100%
Otros	5.255.508	15.684.363	-10.428.855	-66%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>33.172.678</b>	<b>28.220.533</b>	<b>4.952.145</b>	<b>18%</b>



**JAIMÉ ENRIQUE MANRIQUE**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 80.059.651**

**DIEGO AVILA LIZARAZO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP. 122.369-T**

CORPORACION IN VITRO VISUAL  
NIT. 900.226.661-4

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Los suscritos Representante Legal y Contador de CORPORACION IN VITRO VISUAL certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera y el estado de resultado integral, a 31 de diciembre de 2022 de conformidad con anexo 03 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b- Durante este periodo:
  1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
  2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
  3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
  4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
  5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o

pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

- c- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de año gravable 2022. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
- d- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f- Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- g- No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- h- La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i- Se ha preparado el presupuesto para el año 2023 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- j- La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- k- Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
- l- No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- m- No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- n- Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.

- o- Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- p- La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- q- La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- r- La Corporación IN VITRO VISUAL no obstaculizó durante el año 2022, de ninguna forma, las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- s- Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Bogotá a los 4 días del mes de abril del año 2023.



JAIME ENRIQUE MANRIQUE  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C.80.059.651



DIEGO AVILA LIZARAZO  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 122.369-T