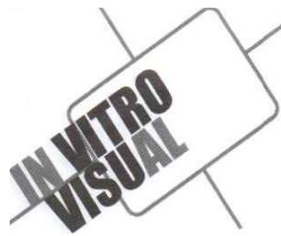


CORPORACION IN VITRO VISUAL
NIT. 900.226.661-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2021

ACTIVO	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 535.347.547	\$ 111.160.925	\$ 424.186.622	382%
Cuentas corrientes comerciales	4	\$ 225.265.165	\$ 410.043.741	-\$ 184.778.576	-45%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 760.612.712	\$ 521.204.666	\$ 239.408.046	46%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	5	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%
TOTAL ACTIVO		\$ 761.862.712	\$ 522.454.666	\$ 239.408.046	46%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	6	188.341.290	\$ -	\$ 188.341.290	100%
Acreedores comerciales	7	\$ 53.987.531	\$ 8.559.028	\$ 45.428.503	531%
Cuentas por pagar	8	\$ 469.480.355	\$ 472.758.383	-\$ 3.278.028	-1%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	\$ 34.322.514	\$ 28.749.067	\$ 5.573.447	19%
Beneficios a empleados	10	\$ 11.519.856	\$ 10.622.438	\$ 897.418	8%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 757.651.546	\$ 520.688.916	\$ 236.962.630	46%
TOTAL PASIVO		\$ 757.651.546	\$ 520.688.916	\$ 236.962.630	46%
PATRIMONIO					
Capital social	11	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000	\$ -	0%
Excedentes		\$ 2.961.166	\$ 515.750	\$ 2.445.416	474%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.211.166	\$ 1.765.750	\$ 2.445.416	138%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 761.862.712	\$ 522.454.666	\$ 239.408.045	46%

AIME ENRIQUE MANRIQUE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.059.651

DIEGO ÁVILA LIZARAZO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 122.369-T



CORPORACION IN VITRO VISUAL

NIT. 900.226.661-4

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
INGRESOS					
Ingresos operacionales	12	\$ 1.908.534.814	\$ 1.276.793.114	\$ 631.741.700	49%
TOTAL INGRESOS		\$ 1.908.534.814	\$ 1.276.793.114	\$ 631.741.700	49%
COSTOS					
Costos de Ventas	13	\$ 757.244.020	\$ 455.985.061	\$ 301.258.959	66%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		\$ 757.244.020	\$ 455.985.061	\$ 301.258.959	66%
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.151.290.794	\$ 820.808.053	\$ 330.482.741	40%
GASTOS					
Operacionales administrativos	14	\$ 40.636.870	\$ 13.555.376	\$ 27.081.494	200%
Operacionales ventas	15	\$ 1.077.152.802	\$ 774.912.455	\$ 302.240.347	39%
TOTAL GASTOS		\$ 1.117.789.672	\$ 788.467.831	\$ 329.321.841	42%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 33.501.122	\$ 32.340.222	\$ 1.160.900	4%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Otros ingresos	16	\$ 1.961.366	\$ 3.871.226	-\$ 1.909.860	100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 1.961.366	\$ 3.871.226	-\$ 1.909.860	100%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Otros gastos	17	\$ 28.220.533	\$ 31.640.631	-\$ 3.420.098	-11%
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 28.220.533	\$ 31.640.631	-\$ 3.420.098	-11%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 7.241.955	\$ 4.570.817	\$ 2.671.138	58%
Provisión impuesto de renta		\$ 4.280.789	\$ 4.055.067	\$ 225.722	6%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 2.961.166	\$ 515.750	\$ 2.445.416	474%

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 2021**

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 incurrin.

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 Efectivo Y Equivalentes A Efectivo.

\$ 535.347.547

Su saldo a la fecha está conformado así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Cta. Ahorros Davivienda ****8923	246.148.787	79.674.018	166.474.769	209%
Cta. Corriente Davivienda ****2430	289.172.416	229.671	288.942.745	125807%
Cta. Corriente Davivienda ****2422	26.344	5.407.403	-5.381.059	-99.5%
Cta. Ahorros Davivienda ****8319	0	349.833	-349.833	-100%
Caja	0	25.500.000	-25.500.000	-100%

**NOTA 4 Cuentas Por Cobrar Comerciales.****\$ 225.265.165**

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:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Clientes	206.752.448	397.487.849	-190.735.401	-48%
Retenciones en la fuente	7.428.495	12.555.892	-5.127.397	41%
Saldo a favor	2.796.000	0	2.796.000	100%
Reteica	3.625.000	0	3.625.000	100%
Reteiva	4.663.222	0	4.663.222	100%

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Equipo de oficina	1.250.000	1.250.000	0	0%

NOTA 6 Obligaciones Financieras.**\$ 188.341.290**

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:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Otras	188.341.290	0	188.341.290	100%

NOTA 7 Acreedores Comerciales.**\$ 53.987.531**

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.

ACREEDORES COMERCIALES	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Proveedores	53.987.531	8.559.028	45.428.503	531%

**NOTA 8 Cuentas por pagar.****\$ 469.480.355**

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:

CUENTAS POR PAGAR	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Otros	421.962.992	472.758.383	-50.795.391	-11%
Retención en la fuente	47.517.363	0	47.517.363	0%

NOTA 9 Impuestos Gravámenes Y Tasas.**\$ -134.685.284**

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

IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Provisión Impuesto de Renta	-164.727.009	4.055.067	-168.782.076	6%
IVA	30.041.725	24.694.000	5.347.725	22%

NOTA 10 Beneficios a empleados.**\$ 11.519.856**

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

BENEFICIOS A EMPLEADOS	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Nomina	11.519.856	10.622.438	897.418	8%

NOTA 11 Patrimonio.**\$ 1.250.000**

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

CAPITAL SOCIAL	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Jaime Enrique Manrique	416.666	416.666	0	0%
Víctor Mauricio Moreno	416.666	416.666	0	0%
Mónica Mejía	416.666	416.666	0	0%



ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 12 Ingresos Operacionales.

\$ 1.908.534.814

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.

INGRESOS OPERACIONALES	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Experince /eventos	1.699.213.119	1.007.553.821	691.659.298	69%
Voice/comunicaciones	2.500.000	0	2.500.000	100%
Jellyfish/distribución	148.319.636	133.583.176	14.736.460	11%
Otros	58.502.059	135.656.117	-77.154.058	-57%

NOTA 13 Costos De Ventas.

\$ 757.244.020

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.

COSTOS DE VENTAS	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Prestación de servicios	243.242.833	31.460.683	211.782.150	673%
Personal de servicio especial	514.001.187	424.524.378	89.476.809	21%

NOTA 14 Gastos De Administración.

\$ 40.636.870

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.

GASTOS ADMINISTRACION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Honorarios	26.700.000	0	26.700.000	100%
Gastos de gerencia	0	3.254.231	-3.254.231	-100%
Impuestos	5.508.487	4.537.844	970.643	21%
Seguros	1.077.911	1.557.303	-479.392	-31%
Servicios	125.300	139.540	-14.240	-10%
Gastos legales	1.516.300	1.194.700	321.600	27%
Adecuación instalación	1.797.731	1.080.000	717.731	66%
Viáticos	3.404.200	600.000	2.804.200	467%
Diversos	506.941	1.191.758	-684.817	-57%

**NOTA 15 Gastos De Ventas.****\$ 1.077.152.802**

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.

GASTOS VENTAS	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Gastos de personal	161.551.572	189.746.472	-28.194.900	-15%
Transporte	15.680.524	35.838.542	-20.158.018	-56%
Alimentación	53.000.875	23.645.491	29.355.384	124%
Arrendamientos	159.703.046	98.760.854	60.942.192	62%
Contribuciones y afiliaciones	2.519.415	6.389.979	-3.870.564	-61%
Seguros	4.934.020	1.580.276	3.353.744	212%
Servicios de comunicaciones	51.505.330	50.210.672	1.294.658	3%
Material de promociones	201.617.959	22.104.060	179.513.899	812%
Servicios	15.097.000	5.567.980	9.529.020	171%
Gastos de Viaje	23.791.243	0	23.791.243	100%
Gastos legales	0	69.100	-69.100	-100%
Mantenimiento y reparaciones	0	3.160.000	-3.160.000	-100%
Participaciones	126.238.004	21.927.413	104.310.591	476%
Premios	29.400.000	108.082.772	-78.682.772	-73%
Derechos exhibición	114.660.626	81.041.080	33.619.546	41%
Diversos	117.453.188	126.787.764	-9.334.576	-7%

NOTA 16 Ingresos No Operacionales.**\$ 1.961.366**

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

INGRESOS NO OPERACIONALES	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Intereses	614.366	11.452	602.914	5265%
Subsidio de nomina	1.347.000	2.019.000	-672.000	-33%
Incapacidad	0	1.493.112	-1.493.112	-100%
Otros	0	347.662	-347.662	-100%



NOTA 17 Gastos no operacionales.

\$ 28.220.533

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

GASTOS NO OPERACIONALES	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION	%
Gastos bancarios	12.173.170	11.949.694	223.476	2%
Multas y sanciones	363.000	7.486.000	-7.123.000	-95%
Otros	15.684.363	12.204.937	3.479.426	29%

JAJME ENRIQUE MANRIQUE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.059.651

DIEGO AVILA LIZARAZO
CONTADOR PUBLICO
TP. 122.369-T