

CORPORACION IN VITRO VISUAL

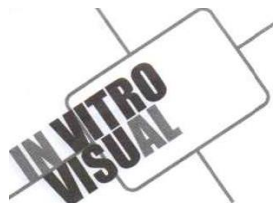
NIT. 900.226.661-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO	NOTA	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 94.107.873	\$ 99.544.237
Cuentas corrientes comerciales C.P	4	\$ 63.796.862	\$ 100.904.499
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 157.904.735	\$ 200.448.736
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	5	\$ 750.000	\$ 1.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 750.000	\$ 1.000.000
TOTAL ACTIVO		\$ 158.654.735	\$ 201.448.736
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6	\$ 135.724.065	\$ 75.067.628
Impuestos, gravámenes y tasas	7	\$ 6.973.000	\$ 12.297.123
Beneficios a empleados	8	\$ 2.927.754	\$ 2.243.760
Otros pasivos	9	\$ 8.935.541	\$ 32.299.835
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 154.560.360	\$ 121.908.346
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos		\$ -	\$ 75.861.200
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ 75.861.200
TOTAL PASIVO		\$ 154.560.360	\$ 197.769.546
PATRIMONIO			
Capital social	10	\$ 1.250.000	\$ 1.250.000
Excedentes		\$ 1.492.830	\$ 2.429.190
Excedentes acumulados		\$ 1.351.545	\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.094.375	\$ 3.679.190
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 158.654.735	\$ 201.448.735

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 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	NOTA	2025	2024
INGRESOS			
Operacionales	11	\$ 1.209.970.353	\$ 1.236.857.475
TOTAL INGRESOS		\$ 1.209.970.353	\$ 1.236.857.475
COSTOS			
Costos de Ventas	12	\$ 314.523.396	\$ 398.336.079
TOTAL COSTOS		\$ 314.523.396	\$ 398.336.079
UTILIDAD BRUTA		\$ 895.446.957	\$ 838.521.396
GASTOS			
Operacionales de administracion	13	\$ 96.750.257	\$ 17.210.672
Operacionales de ventas	14	\$ 789.026.278	\$ 794.358.125
TOTAL GASTOS		\$ 885.776.535	\$ 811.568.797
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 9.670.422	\$ 26.952.599
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	15	\$ 8.255.915	\$ 5.520.097
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 8.255.915	\$ 5.520.097
GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros gastos	16	\$ 13.737.966	\$ 22.479.325
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 13.737.966	\$ 22.479.325
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO		\$ 4.188.371	\$ 9.993.371
PROVISIÓN IMPUESTO RENTA		\$ 2.695.541	\$ 7.564.181
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 1.492.830	\$ 2.429.190

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 2025

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 mantenuciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

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.

\$ 94.107.873

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

Caja	21.150.753
Bancos	72.272.674
Fondo inversión	684.446

**NOTA 4****CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES C.P.****\$ 63.796.862**

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 corrientes comerciales	37.328.643
Retenciones en la fuente	1.485.730
Saldo a favor IVA	21.012.000
Reteica	3.970.489

NOTA 5**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.****\$ 750.000**

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 2024.

Equipo de computo	1.250.000
Depreciación	- 500.000

NOTA 6**CUENTAS POR PAGAR.****\$ 135.724.065**

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:

Servicios por pagar	117.521.065
Retenciones por pagar	18.203.000

NOTA 7**IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS.****\$ 6.973.000**

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

Impuesto a las ventas retenido	2.644.000
Impuesto de industria y comercio retenido	4.329.000

**NOTA 8****BENEFICIOS A EMPLEADOS.****\$ 2.927.754**

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

Seguridad social	395.400
Cesantías	1.629.833
Intereses sobre cesantías	179.282
Vacaciones	723.239

NOTA 9**OTROS PASIVOS.****\$ 8.935.541**

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas de acuerdo al desarrollo de su objeto social.

Provisión Impuesto de Renta	2.695.541
Industria y comercio	6.240.000

NOTA 10**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.

CAPITAL SOCIAL	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACION	%
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%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.250.000	1.250.000	0	0%

ESTADO DE RESULTADOS**NOTA 11****INGRESOS OPERACIONALES.****\$ 1.209.970.353**

Comprende la totalidad de valores a favor de COPORACION IN VITRO como resultado del desarrollo de su objeto social, destacándose principalmente la realización de eventos culturales y cinematográficos.



Desarrollo de eventos culturales y cinematográficos	1.209.970.353
---	---------------

NOTA 12**COSTOS DE VENTAS.****\$ 314.523.396**

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 realización de eventos culturales y cinematográficos.

Costos de desarrollo	314.523.396
----------------------	-------------

NOTA 13**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.****\$ 96.750.257**

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.

Honorarios	44.677.700
Alquileres	7.118.680
Envíos	663.050
Legales	1.135.410
Mantenimiento	120.000
Viáticos	37.260.698
Otros	5.774.719

NOTA 14**GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.****\$ 789.026.278**

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 de personal	150.023.291
Alquileres	120.112.387
Legales	1.210.524
Pólizas	5.890.402
Licencias y gastos presencia en plataformas digitales	50.159.743
P.O.P Diseño grafico	165.106.099



Envíos y transporte	8.880.204
Otros	287.643.628

NOTA 15**INGRESOS NO OPERACIONALES.****\$ 8.255.915**

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

Financieros	2.924.946
Otros	5.330.969

NOTA 16**GASTOS NO OPERACIONALES.****\$ 13.737.966**

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

Gastos bancarios	8.410.605
Otros	5.327.361

JAIME ENRIQUE MANRIQUE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.059.651

DIEGO AVILA LIZARAZO
CONTADOR PUBLICO
TP. 122.369-T