

Ibro Sas
Notas A Los Estados Financieros
A 30 De Junio de 2021

A.- Notas De Carácter General**Nota 1.****Aspectos Generales:**

Ibro Sas Es Una Sociedad Cartagenera, Dedicada Desde El Año 2003 A La Importación Y Comercialización De Soluciones Con Sistemas De Aires Acondicionados. Somos Distribuidores Autorizados De La Marca Mirage Colombia Sas, Lg Electronics Colombia Ltda, Daikin Airconditioning Colombia Sas E Importadores De Daikin Applied Latín América, L.L.C E Innovair Corporation.

El Empeño En La Atención, La Eficiencia, Garantía Y Rapidez En El Servicio Ha Dado Lugar A Nuestro Slogan **“¡Ibro Aires Acondicionados!”**

Misión

Enamorar A Los Usuarios De Aires Acondicionados A Través De Experiencias Positivas En El Servicio, Con La Calidez De Nuestra Gente.

Visión

Superar Las Expectativas De Los Usuarios De Aires Acondicionados, Con Productos Y Servicios De Calidad.

Principios Y Valores Corporativos

- **Servicio:** Nuestra Razón De Ser.
- **Respeto:** Aceptamos Y Damos Buen Trato A Todas Las Personas Con Las Que Nos Relacionamos.
- **Responsabilidad:** Cumplidores De Las Normas Y Deberes Contraídos.
- **Innovación:** Productos De Última Tecnología.

La Sociedad Ibro Sas Fue Constituida Como Una Sociedad Anónima El 11 De Octubre De 2000, Mediante Escritura Pública Número 1939 Otorgada Por La Notaría Quinta De Cartagena. Fue Transformada Como Sociedad Por Acciones

Simplificada Sas, Mediante Acta N°.14 Del 12 De Diciembre De 2009 E Inscrita En La Cámara De Comercio El Día 31 De Diciembre De 2009. Tiene Como Objeto Social Principal La Compra Y Venta De Mercancías De Producción Nacional O Extranjera Al Por Mayor Y Detal. El Agenciamiento O Representación Comercial De Firmas Productoras De Mercancías Que Se Trate De Productos Nacionales O Extranjeras, La Distribución De Estos Mismos Productos O El Ensamble De Ellos.

El Término De Duración De Esta Sociedad Es Indefinido.

2. Declaración De Cumplimiento Con Las Niif Para Pymes

Los Estados Financieros De La Compañía En Adelante Ibro Sas, Correspondientes A Los Años Terminados El 31 De Diciembre De 2020 Y 30 De Junio De 2021 Han Sido Preparados De Conformidad Con Las Normas Internacionales De Información Financiera Para Las Pequeñas Y Medianas Entidades (Ifrs, Por Sus Siglas En Inglés, Para Las Pymes) Emitidas Por El Concejo Internacional De Normas De Contabilidad (Iasb Por Sus Siglas En Inglés) Y Adoptados En Colombia Mediante El Decreto 3022 Del 27 De Diciembre De 2013.

Nota 2.

1. Políticas Contables

La Norma Internacional De Información Financiera (Niif) Para Las Pequeñas Y Medianas Entidades Pyme – Sección 10.2 Dice Al Tenor: “Son Políticas Contables Los Principios, Bases, Convenciones, Reglas Y Procedimientos Específicos Adoptados Por Una Entidad Al Preparar Y Presentar Sus Estados Financieros”.

La Empresa Ibro Sas, Debe Presentar Las Características Cualitativas En La Información De Los Estados Financieros, Para Una Adecuada Toma De Decisiones Por Parte De Los Usuarios; Para Lograrlo Es Importante Contar Con Un Manual Que Servirá De Guía En El Proceso De Registro, Medición Y Presentación De Las Transacciones, Para La Buena Elaboración De Los Estados Financieros.

La Empresa Ibro Sas, Para Contar Con Lineamientos Estándares Que Faciliten El Procesamiento De La Información Contable Recopilada En Un Período Dado, Y Procesar La Información Para Elaborar Los Estados Financieros De Los Sucesos

Económicos, Utilizará Cualquiera De Las Siguietes Políticas Contables Generales Que Se Mencionan A Continuación:

2. Supuestos Contables

Ibro Sas, Para Elaborar Sus Estados Financieros, Los Estructura Bajo Los Siguietes Supuestos Contables:

- Base De Acumulación O Devengo Ibro Sas, Reconocerá Los Efectos De Las Transacciones Y Demás Sucesos Cuando Ocurren (Y No Cuando Se Recibe O Paga Dinero U Otro Equivalente Al Efectivo); Así Mismo, Se Registrarán En Los Libros Contables Y Se Informará Sobre Ellos En Los Estados De Los Períodos Con Los Cuales Se Relacionan.
- Negocio En Marcha La Entidad Preparará Sus Estados Financieros Sobre La Base Que Está En Funcionamiento, Y Continuará Sus Actividades De Operación Dentro Del Futuro Previsible. Si Existiese La Necesidad De Liquidar O Cortar De Forma Importante La Escala

De Las Operaciones De La Empresa, Dichos Estados Deberán Prepararse Sobre Una Base Diferente Y, Si Así Fuera, Se Revelará Información Sobre La Base Utilizada En Ellos.

Bases De Medición

La Entidad Para Determinar Los Importes Monetarios Cuando Se Reconocen Los Elementos De Los Estados Financieros, Deberá Medirlos De Acuerdo A Las Siguietes Bases:

- Costo Histórico Para Los Activos Será El Importe De Efectivo O Equivalentes Al Efectivo Pagado, O El Valor Razonable De La Contrapartida Entregada Para Adquirir El Activo En El Momento De La Adquisición. Para Los Pasivos De La Entidad, El Costo Histórico Se Registrará El Valor Del Producto Recibido A Cambio De Incurrir En La Deuda O, Por Las Cantidades De Efectivo Y Otras Partidas Equivalentes Que Se Espera Pagar Para Satisfacer La Correspondiente Deuda, En El Curso Normal De La Operación.
- Valor Razonable Se Reconocerá El Valor Razonable Como El Importe Por El Cual Puede Ser Intercambiado Un Activo, O Cancelado Un Pasivo, Entre Un Comprador Y Un Vendedor Interesado Y Debidamente Informado, Que Realizan Una Transacción En Condiciones De Independencia Mutua.

3.Activo

3. Preparación Y Presentación Del Estado De Situación Financiera

3.1 Presentación Del Estado De Situación Financiera

La Entidad Presentará Las Partidas De Los Elementos Activo Y Pasivo Del Estado De Situación Financiera, Clasificados Como Activos Y Pasivos Corriente Y No Corriente.

3.1.1 Efectivo Y Equivalente De Efectivo

Este Rubro Está Compuesto Por Las Siguietes Categorías: Caja General, Caja Menor, Bancos, Depósitos A Plazo (Vencimiento A Tres Meses).

La Empresa Llevará Sus Registros Contables En Moneda Funcional Representada En Peso Colombiano (\$). Los Equivalentes Al Efectivo Se Reconocerán Por Un Período De Vencimiento No Mayor A 3 Meses Desde La Fecha De Adquisición.

3.1.2 Cuentas Y Documentos Por Cobrar

Las Ventas Realizadas Con Periodos Inferiores A 90 Días Son Equivalentes De Efectivo Y Por Lo Tanto No Contienen Un Elemento De Financiación.

Las Cuentas Por Cobrar Posteriormente Se Medirán Al Costo Amortizado Bajo El Método Del Interés Efectivo.

3.1.3 Cuenta De Inversiones

Comprenden Inversiones En Título S De Capitalización (Cedulas), Que No Excedan De Un Año. Se Reconocen Inicialmente Por Su Precio De Transacción. Después Del Reconocimiento Inicial, Estas Inversiones Se Mantienen Al Costo Menos Cualquier Deterioro De Valor.

3.1.4 Cuenta De Propiedad, Planta Y Equipo

Reconocerá A Un Activo Como Elemento De La Propiedad, Planta Y Equipo Si Es Probable Que La Entidad Obtenga Beneficios Económicos Futuros; Además El Costo De Dicho Activo Puede Medirse Confiabilidad.

Depreciación De Una Propiedad, Planta Y Equipo

La Depreciación Se Reconoce Sobre El Método De Línea Recta.

Los Gastos Por Reparaciones Menores, Mantenimiento Normal Y Todas Aquellas Actividades Que Mantienen El Servicio Y Capacidad De Uso Del Activo En Condiciones Normales Se Cargan Como Gastos Del Periodo.

Deterioro Del Valor De Propiedad, Planta Y Equipo

Se Realizará A La Fecha En La Que Se Informa En El Período, Una Valuación Para Determinar La Existencia De Deterioro De Valor; Si Existe, Deberá Estimar El Importe Recuperable De La Propiedad, Planta Y Equipo Valuada.

La Compañía Considerará Los Sigüientes Factores Para Indicio De La Existencia De Deterioro De Valor:

- Valor Del Mercado Ha Disminuido
- Cambios Al Entorno Legal, Económico O Del Mercado En El Que Ópera
- Tasa De Interés Del Mercado Se Han Incrementado
- Evidencia De Obsolescencia Y Deterioro Físico
- Cambios En El Uso Del Activo
- El Rendimiento Económico Del Activo Se Prevé Peor De Lo Esperado

El Importe De La Pérdida Por Deterioro Del Valor O Las Reversiones Reconocidas En Resultados Del Período. La Partida O Partidas Del Estado De Resultados Integral En La Que Se Encuentra Incluido El Importe De La Pérdida Por Deterioro O Reversiones Reconocidas

4. Pasivo**4.1 Cuentas Y Documentos Por Pagar**

La Empresa Reconocerá Una Cuenta Y Documento Por Pagar Cuando Se Convierte En Una Parte Del Contrato Y Como Consecuencia De Ello, Tiene La Obligación Legal De Pagarlo.

Se Dará De Baja La Cuenta Y El Documento Por Pagar Cuando La Obligación Especificada En El Contrato Haya Sido Pagada, Cancelada O Haya Expirado.

Se Medirá Las Cuentas Y Documentos Por Pagar Al Final De Cada Período Sobre El Que Se Informa Al Importe No Descontado Del Efectivo U Otra Contraprestación Que Se Espera Pagar, Siempre Que No Constituya Una Transacción De Financiación.

Se Revisará Las Estimaciones De Pagos Y Se Ajustará El Importe En Libros De Las Cuentas Y Documentos Por Pagar Para Reflejar Los Flujos De Efectivo Reales Y Estimados Revisados.

4.2 Cuenta De Provisiones

Se Reconocerá Una Provisión Como Un Pasivo En El Estado De Situación Financiera Y El Importe De La Provisión Como Un Gasto En Resultados Del Período Contable.

La Sociedad Medirá Una Provisión Por El Importe Que Se Pagaría Procedente Para Liquidar La Obligación Al Final Del Período Contable Sobre El Que Se Informa, La Cual Será La Mejor Estimación Del Importe Requerido Para Cancelar La Obligación.

4.3 Cuenta De Préstamos

La Empresa Medirá Los Préstamos Inicialmente Al Precio De La Transacción, Es Decir, Al Costo Y Los Demás Gastos Inherentes A Él.

Cuando La Entidad Realice Una Transacción Que Sea Financiada A Una Tasa De Interés Que No Es La De Mercado, Medirá Inicialmente El Préstamo Al Valor Presente De Los Pagos Futuros Descontados A Una Tasa De Interés De Mercado, Para Una Transacción De Deuda Similar.

5. Patrimonio

5.1 Cuenta De Capital Social

El Capital Social Representa El Valor Nominal De Las Acciones Emitidas.

La Entidad Reducirá Del Patrimonio El Importe De Las Distribuciones A Los Propietarios, Neto De Cualquier Beneficio Fiscal Relacionado.

Las Utilidades Serán Reconocidas Al Final Del Ejercicio Contable.

6. Presentación Del Estado De Resultado Integral

6.1 Cuenta De Ingresos

Los Ingresos Provenientes De Las Actividades Ordinarias De La Entidad Se Medirán Al Valor Razonable De La Contraprestación Recibida O Por Recibir, Teniendo En Cuenta Cualquier Importe En Concepto De Rebajas Y Descuentos, Sin Contar Impuesto Sobre Las Ventas.

Se Reconocerán Ingresos Ordinarios Por Intereses Cuando Exista Diferencia Resultante Entre El Valor Razonable Y El Importe De La Contraprestación.

La Entidad Reconocerá Los Ingresos Ordinarios Procedentes De Intereses Utilizando El Método Del Interés Efectivo.

6.2 Cuenta De Gastos

La Empresa Reconocerá Un Gasto, Cuando Surja Un Decremento En Los Beneficios Económicos Futuros En Forma De Salida O Disminuciones Del Valor De Activos O Bien El Surgimiento De Obligaciones, Además De Que Pueda Ser Medido Con Fiabilidad.

Los Gastos De La Entidad Se Medirán Al Costo De Los Mismos Que Pueda Medirse De Forma Fiable

La Empresa Optará Por Cualquiera De Las Sigüientes Clasificaciones Para El Desglose De Los Gatos:

1. **Por Su Naturaleza** (Depreciación, Compras De Materiales, Costos De Transporte, Beneficios A Los Empleados Y Costo De Publicidad.

2. **Por Su Función** (Como Parte Del Costo De Las Ventas O De Los Costos De Actividades De Distribución O Administración).

Si La Empresa Opta Por Clasificar Los Gastos Según Su Función, Tendrá Que Revelar Como Mínimo Su Costo De Ventas De Forma Separada De Otros Gastos.

La Empresa Reconocerá Los Costos Por Préstamos Como Gastos Del Período, Cuando Se Incurran En Ellos.

B. Notas De Carácter Específicas

Nota 3.

Efectivo Y Equivalente

Corresponde Al Saldo Contable Del Rubro De Bancos Y Entidades Similares Que Administren Recursos De La Empresa En Cuentas Corrientes, De Ahorros, En Fiducias De Administración Y Pagos, Depósitos, Fondos De Inversión, Títulos Para Pago De Impuestos Tidis 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.

Efectivo Y Equivalente	Dic -31-20	Junio -30-21
Caja	4,624,110	4,105,725
Bancos Nacionales- Cuentas Corrientes	63,669,653	154,378,067
Cuentas De Ahorro	1,004,604	103,070
Derechos Fiduciarios	254,070,112	504,716,912
Total	323,368,480	663,303,774

Nota 4.

Inversiones

El Saldo De Esta Cuenta Corresponde A Una Cédula De Capitalización, Por El Término De Un Año, Estos Valores Corresponden A 11 Cuotas De \$ 500.000 Para El Periodo Del Año 2020. la compañía seguros bolívar suspendió esta modalidad por tal motivo no se ha tomado para el año 2021.

Inversiones	Dic-31-20	Junio -30-21
Cedulas de capitalización	5,500,000	0

Nota 5.

Cuentas Por Cobrar

Las Cuentas Por Cobrar Incluyen Todas Aquellas Partidas Que A 30 De Junio Estaban Pendiente Por Recaudar o Por Valores Que Se Pagaron Por Anticipado Y Finiquitan En El Año 2021, Están Discriminadas De La Siguiete Forma:

Cuentas Por Cobrar	Dic-31-20	Junio -30-21
5,1 Clientes Comerciales		
Agencia De Imagen Y Marca Corporation Sas	7,254,248	7,254,248
Airtech Ltda	0	4,298,381
Bis Contact Center - Bis S,A,S	5,453,541	3,653,541
Ci Cowall Sas	0	10,735,498
Clinica La Misericordia Sas	3,763,767	0
Comercializadores Ingenierias Y Servicios Sas	5,001,344	0
Confort Ingenieria Sas	1,286,209	0
Corporacion Cartagena 2033	12,979,863	12,979,863
Eduardo Gonzalez Ferrer	0	7,516,403
Felio Camargo Trespalacio	3,813,389	2,560,034
Fk Aires Acondicionados S,A,S	18,783,389	18,783,389
Full Max Sas	2,942,581	0
Fundacion Hospital Infantil Napoleon Franco Pareja	5,980,076	26,533,689
Global Operadora Hotelera S,A,S	14,528,093	4,842,697
Global Tecniares Sas	4,605,925	4,605,925
Herlin Licona Correa	0	6,121,177
I,R,M, Ingenieria De Mantenimiento Industrial Ltda	8,742,449	8,742,449

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Iss Servicios General Sas	0	5,042,049
Iss Soluciones Integrales Sas	4,708,721	0
Leguia Patron Wilmar Enrique	4,927,100	0
Marfrio Sas	14,179,691	6,682,167
M & S Soluciones E Ingenieria Sas	4,999,997	0
Nicfrio Eu	2,882,911	2,799,718
Orlando Jose Silva Ordosgoitia	0	4,757,600
Polbec Sas	6,697,804	0
Promotora Bocagrande S,A, Proboca Sa	6,501,897	0
Puerto Mamonal Sa En "Reorganizacion Empresarial"	10,380,000	0
Polbec Sas	0	6,697,804
S&Scol- Soluciones Y Servicios Para Colombia S,A,S	5,947,847	5,947,847
Serviaires Jireth Sas	9,124,459	0
Sociedad Portuaria Regional De Cartagena S,A,	3,437,118	1,390,992
Terminal De Contenedores De Cartagena S,A,	4,440,971	8,930,731
Triunfo Express Sas	4,720,261	4,720,261
Veolia Servicios Industriales Colombia	3,379,601	0
Cuantias Menores	54,466,127	54,845,551
Subtotal Clientes	235,929,379	220,442,014
Deterioro Cuentas Por Cobrar	(31,250,659)	(31,250,659)
Total Clientes Comerciales	204,678,720	189,191,355
5,2 Anticipos Y Avances		
Anticipo A Proveedores		
Cuantias Menores	781,963	4,488,337
Total Anticipo A Proveedores	781,963	4,488,337
5,3 Anticipo A Contratistas		
Isabel Cristina Fernandez	1,560,000	1,560,000
Cuantías Menores	670,400	670,400
Total Anticipo A Contratistas	2,230,400	2,230,400
5,4 Otros Anticipos		
Antonio Carlos Ortega Romero	3,355,946	2,243,966
Wilmar Enrique Leguia Patron	4,549,400	4,196,900
Luis Eduardo Cardenas Quiroz	6,190,000	4,126,669
Serviconductos Sas	10,350,000	11,240,000
Cuantias Menores	6,488,000	8,565,622
Total Otros Anticipos	30,933,346	30,373,157

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

5,5 Anticipos De Impuestos		
Anticipo De Impuesto De Industria Y Comercio	593,614	593,614
Saldo A Favor Iva	45,308,611	0
Retencion En La Fuente	0	23,418,779
Autoretención Por Renta	0	6,250,006
Retencion En Ica	0	1,232,213
Saldo A Favor	72,398,504	73,041,000
Total Anticipos De Impuestos	118,300,730	104,535,612
5,6 Anticipo A Empleados		
Cuentas Por Cobrar A Empleados		
Cuantias Menores	3,907,089	1,810,925
Total Cuentas Por Cobrar A Empleados	3,907,089	1,810,925
Total Cuentas Por Cobrar	360,832,247	332,629,786

Nota 6.

Inventario

El Sistema De Inventario Utilizado Es Del Inventario Permanente, Se Valoriza Por El Método Promedio Ponderado. Su Saldo Es De:

Inventario	Dic-31-20	Junio -30-21
Mercancías No Fabricada Por La Empresa	957,551,333	581,261,143
Total Inventarios	957,551,333	581,261,143

Nota 7.

Propiedad Planta Y Equipo

Los Equipos De Oficina, Equipos De Cómputo Y Comunicaciones, Se Encuentran Valuadas Por Su Costo De Adquisición, Se Capitaliza Solamente La Adquisición De Bienes De Capital Siempre Y Cuando, Su Vida Útil Probable Sea Duradera Y El Valor De La Inversión Importante. Las Mejoras Y Reparaciones Que No Representen Cambios Cualitativos Y Que No Incrementen La Productividad Del Bien, Se Consideran Gastos Del Período. El Terreno Se Presenta Como Otros Activos Propiedades De Inversión.

Propiedad Planta Y Equipo	Dic-31-20	Junio -30-21
Maquinaria Y Equipo	8,224,637	8,224,637
Mueble Y Enseres	36,422,776	36,422,776
Equipo De Computación Y Comunicación	61,085,269	62,885,269

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Total Propiedad Planta Y Equipo	105,732,682	107,532,682
Deterioro Propiedad Planta Y Equipo	(76,381,668)	(78,781,513)
Total Propiedad Planta Y Equipo Neto	29,351,014	28,751,169

Nota 8.

Otros Activos

Corresponde A Partidas Que No Están En El Activo Corriente Ni En Propiedad Planta Y Equipo, Intangibles, Deudores Varios, Obligaciones Con Accionistas, Propiedades De Inversión.

Intangibles.- Partida Correspondiente A La Adquisición Del Software Zeus Contabilidad, Inventario Y Nómina Y Adecuación De La Red Microsoft.

Propiedades De Inversión. Son Propiedades De Inversión Los Bienes Inmuebles Y, Por Tal Razón, También, Comúnmente Llamadas Propiedades Inmobiliarias; Este Tipo De Propiedades Corresponden A Terrenos O Edificios Destinados Exclusivamente Al Alquiler O Generación De Valorizaciones. Dichas Propiedades De Inversión Se Encuentran, En La Norma Internacional De Contabilidad Nic-40 Del Estándar Pleno Y En La Sección 16 De La Norma Internacional De Información Financiera –Niif– Para Pymes. El Terreno Corresponde A Una Casa Finca Localizada En La Carretera Troncal De Occidente, Puente Honda, Parcela 23 En El Municipio De Turbaco, De Matrícula Inmobiliaria 060-15953 Y Un Área De 12.503,17 M2. Adquirido Mediante Escritura Pública 2142 Del 19/07/2002, Notaria Tercera. El Bien Inmueble Está Destinado A La Generación De Valorización, Su Ultimo Avalúo Técnico, Con Fecha 01-07-2020, Arroja Un Valor De \$982.728.240

Otros Activos	Dic-31-20	Junio -30-21
Intangibles - Licencias	19,972,901	16,822,672
Cuentas Por Cobrar A Socios	52,737,255	53,279,468
Impuesto diferido	0	6,481,260
Otro Deudores	12,557,456	17,034,823
Propiedades De Inversión		
Terreno En Puente Honda	982,728,240	982,728,240
Total Otros Activos Neto	1,067,995,852	1,076,346,463

Nota 9.
Cuentas Por Pagar

El Saldo De Este Rubro Corresponde A Las Obligaciones Financieras A Corto Plazo, Proveedores Por Compra De Mercancía Y Servicios Para La Venta.

Obligaciones Financieras A Corto Plazo

Obligaciones Financieras a corto plazo	Dic-31-20	Junio -30-21
Tarjeta banco de Bogotá	1,099,031	0
Tarjeta Diners Club	852,047	1,649,999
Tarjeta Bancolombia	797,692	3,564,154
Total Obligaciones Financieras a corto plazo	2,748,770	5,214,153
Proveedores Nacionales		
	Dic-31-20	Junio -30-21
Ave Colombiana Sas	0	
Daikin Airconditioning Colombia Sas	32,659,747	32,659,747
Gallium De Colombia Sas	0	3,875,259
Mayun Sas	7,726,646	0
Mirage Colombia Sas	89,227,650	87,019,256
Cuantias Menores	12,053,599	4,375,054
Total Proveedores Nacionales	141,667,643	127,929,316
Proveedores Del Exterior		
Daikin Applied Latin America, L.L.C	174,433,178	168,534,882
Innovair Corporation	299,298,862	285,565,361
Total Proveedores Del Exterior	473,732,040	454,100,243
Costos Y Gastos Por Pagar		
Total Costos Y Gastos Por Pagar	61,997,831	65,381,053
Acreeedores Varios		
Fondo Cesantias Y/O Pensiones	7,038,484	2,211,900
Tyc Integral Sas	122,104,895	122,104,895
Inversiones mh & p sas	365,180,092	365,180,092
Total Acreeedores Varios	494,323,471	489,496,887
Anticipos Y Avances Recibidos		
Total Anticipos Y Avances Recibidos	55,039,401	75,987,870
Total Neto Cuentas Por Pagar	1,229,509,156	1,218,109,522

Nota 10.

Pasivos Por Impuestos

El Impuesto Sobre La Renta Es Calculado De Conformidad Con La Depuración Establecida En El Estatuto Tributario, Tal Como Se Discrimina En La Nota 19 Y Que Corresponde Al 33% De La Utilidad Fiscal, La Base Gravable Está Conformada Por Los Ingresos Susceptibles De Incrementar El Patrimonio Depurada Con Las Devoluciones, Ingresos No Gravados Y Las Deduciones Permitidas En La Ley Y Sus Reglamentarios. No Permite Detraer De La Base Gravable, Deduciones Especiales Tales Como La Dedución Por Activos Fijos Productivos Y Otras Deduciones Especiales Que No Quedaron Expresamente Señaladas En El Reglamento. Se Establece Una Base Gravable Mínima Del 3% Del Patrimonio Líquido Del Año Anterior.

Incluye El Impuesto Sobre Industria Y Comercio Avisos Y Tableros. Las Obligaciones Que Se Tienen Con El Estado Como Las Retenciones En La Fuente.

Pasivos Por Impuestos	Dic-31-20	Junio -30-21
Impuesto A Las Ventas Por Pagar	0	10,841,650
Impuesto De Industria Y Comercio	5,358,593	4,858,106
Retenciones Sobre La Renta Por Pagar	11,159,495	11,951,510
Retenciones Industria Y Comercio	0	395,370
Total Pasivos Por Impuestos	16,518,088	28,046,636

Nota 11.

Beneficios A Empleados

Corresponde A Los Valores Que A Diciembre 31 Se Calcularon Como Obligación Con Los Empleados, Las Cesantías Consolidadas Se Consignaron Antes Del Día 14 De Febrero Del Año 2021 Y Los Intereses Sobre Las Cesantías Se Pagaran A Más Tardar El Día 31 De Enero. Y a lo acumulado a 30 de Junio del 2021.

Beneficios A Empleados	Dic -31-20	Junio -30-21
Cesantías	14,994,049	7,412,304
Intereses de Cesantías	1,775,274	444,738
Vacaciones	5,135,274	8,535,809
Nomina	0	3,963,572
Retenciones Y Aportes De Nomina	1,863,491	2,102,690
Total Beneficios A Empleados	23,768,088	22,459,113

Nota 12.

Cuentas Por Pagar A Largo Plazo

Se Relacionan Como Cuentas Por Pagar A Más De Un Año Que Se Encuentran Las Obligaciones Financieras Y Obligaciones Con Socios

Obligaciones Financieras a lrgo plazo	Dic -31-20	Junio -30-21
Credito Bancolombia	294,000,000	294,000,000
Credito banco de bogota	200,000,000	200,000,000
Credito Banco serfinanza	184,564,700	184,564,700
Total Obligaciones financieras a largo plazo	678,564,700	678,564,700
Cuentas de Accionistas		
Nancy del carmen Diaz Balan	17,325,342	17,325,342
Total cuentas de Accionista	17,325,342	17,325,342
Total cuentas por pagar a largo plazo	695,890,042	695,890,042

Nota 13

Patrimonio

El Patrimonio Está Conformado Por Un Capital Autorizado De 400.000 Acciones De Valor Nominal De \$1.000, Existen En Reserva 60.000 Acciones Y En Circulación Totalmente Pagas 340.000 Acciones. Por Efecto De Presentar El Balance De Apertura De Las Niff, A Enero 1 De 2015 Se Hicieron Los Ajustes Correspondiente En Las Diferentes Cuentas, Encontrando Las Ganancias Retenidas, En La Cual Se Constituyen Por La Valorización De La Cuenta De Patrimonio, La Revalorización Del Patrimonio, Que Es El Resultado De Los Ajustes Por Inflación Hasta El Año 2007, El Ajuste Negativo De Los Inventarios Por Mercancía Obsoleta Y Sin Valor, Los Cargos Diferidos Y El Ajuste A La Depreciación Acumulada.

El Superavit Por Revaluación En 2019 Corresponde Al Mayor Valor De Las Acciones Que Posee La Empresa En La Agencia De Aduanas Obelix Logística Sa Nivel 2, De Acuerdo Al Valor Intrínseco. Y En El 2020 Corresponde A La Revalorización Del La Propiedad De Inversión, De Acuerdo Al Avaluó Técnico.

Patrimonio	Dic-31-20	Junio -30-21
Capital Autorizado	400,000,000	400,000,000
Acciones En Reserva	(60,000,000)	(60,000,000)
Capital Suscrito Y Pagado	340,000,000	340,000,000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Reserva Legal	23,706,941	23,706,941
Utilidades Acumuladas	113,398,673	0
Perdida acumulada	0	(541,795,286)
Resultado Integral	(655,193,960)	(61,126,530)
Superavit Por Revaluación	327,586,178	327,586,178
Ganancias Retenidas		
Valorizaciones	639,919,572	639,919,572
Revalorización Del Patrimonio	36,090,252	36,090,252
Inventario	(46,594,105)	(46,594,105)
Total Ganancias Retenidas	629,415,719	629,415,719
Total Del Patrimonio	778,913,552	717,787,022

Nota 14.
Ventas

Corresponde A Las Ventas De Los Producto Marca Mirage, Innovar Daikin Lg.

	por los periodos de seis meses terminados a :		por el periodo trimestral comprendido entre el:	
	Junio -30-21	Junio -30-20	1 de Abril al 30 de Junio 2021	1 de Abril al 30 de Junio 2020
Ingresos operacionales				
Venta de otros productos	1,710,718,700	1,856,557,186	910,147,710	722,708,958
Devolución .y descuentos en ventas	(166,616,526)	(251,040,066)	(83,369,655)	(108,733,164)
Ingresos operacionales netos	1,544,102,174	1,605,517,120	826,778,055	613,975,794

Nota 15.

Costo De Ventas

El Costo De Ventas Se Determina Por El Sistema De Inventarios Permanentes, Y Por El Método Del Promedio Ponderado. El Saldo Acumulado Es De:

	por los periodos de seis meses terminados a :		por el periodo trimestral comprendido entre el:	
	Dic-31-20	Junio -30-21	1 de Abril al 30 de Junio 2021	1 de Abril al 30 de Junio 2020
Costos de ventas				
Costo productos no fabricados por la empresa	1,199,225,621	1,425,791,823	643,042,926	583,683,779
Total costos de ventas	1,199,225,621	1,425,791,823	643,042,926	583,683,779

Nota 16.

Gastos Operacionales De Administración

	por los periodos de seis meses terminados a :		por el periodo trimestral comprendido entre el:	
	Junio -30-21	Junio -30-20	1 de Abril al 30 de Junio 2021	1 de Abril al 30 de Junio 2020
Gastos administrativos				
Gastos del personal	14,144,605	17,171,541	7,034,770	5,961,136
Honorarios	68,208,386	12,127,500	34,564,193	4,042,500
Servicios	1,384,338	218,754	692,169	0
Diversos	669,157	1,241,990	274,100	141,714
Total gastos de administración	84,406,486	30,759,785	42,565,232	10,145,350

Nota 17.

Gastos Operacionales De Ventas

Gastos Operacionales De Ventas	por los periodos de seis meses terminados a :		por el periodo trimestral comprendido entre el:	
	Junio -30-21	Junio -30-20	1 de Abril al 30 de Junio 2021	1 de Abril al 30 de Junio 2020
Gastos Del Personal	137,618,522	146,524,239	69,033,044	66,294,028
Impuestos	19,290,614	25,271,286	10,321,510	9,439,368
Arrendamientos	29,417,087	47,348,221	15,148,675	20,656,034
Contribuciones	727,800	727,800	363,900	363,900
Seguros	8,434,755	8,297,307	4,862,577	4,724,709
Servicios	57,086,828	69,559,280	32,462,941	27,020,435
Gastos Legales	2,422,298	754,893	280,848	30,500
Mantenimiento Y Reparaciones	13,216,711	9,431,232	7,680,283	4,892,017
Gastos De Viaje	150,000	2,745,834	0	831,560
Depreciación	2,399,845	2,387,596	1,210,156	1,187,253
Amortización	4,474,986	4,519,873	2,234,962	2,256,840
Diversos	47,832,058	32,542,409	26,587,171	10,125,143
Total Gastos Operacionales De Ventas	323,071,504	350,109,970	170,186,067	147,821,787

Nota 18.
Otros Ingresos Y Otros Gastos

	por los periodos de seis meses terminados a :		por le periodo trimestral comprendido entre el:	
	Junio -30- 21	Junio -30- 20	1 de Abril al 30 de Junio 2021	1 de Abril al 30 de Junio 2020
Otros Ingresos Y Otros Gastos				
Gastos Financieros				
Gastos Bancarios	2,026,067	3,754,917	1,246,699	1,846,923
Comisiones	9,315,917	20,767,788	5,179,360	14,503,264
Intereses	1,408,836	57,333,085	280,072	24,325,660
Diferencia En Cambio	0	18,914,970	0	
Total Gastos Financieros	12,750,820	100,770,760	6,706,131	40,675,847
Otros Ingresos				
Intereses	1,140,367	995,988	846,239	573,849
Aprovechamientos	1,504,499	1,448,264	881,249	505,811
Arrendamientos	0	22,000,000	0	0
Subvenciones	15,793,000	4,212,000	4,630,000	4,212,000
Otros	11,306	54,740	11,828	6,599
Total Otros Ingresos	18,449,172	28,710,992	6,369,316	5,298,259
Otros Gastos				
Retiro o venta de Activo	4,137,755	0	3,287,777	0
Impuestos Asumidos	14,361	30,199	10,533	13,184
Donaciones	0	750,000	0	0
Multas sanciones	0		0	250,000
Otros	71,329	35,175,063	9,400	16,552,668
Total Otros Gastos	4,223,445	35,955,262	3,307,710	16,815,852

Nota 19.**Reorganización empresarial.**

Mediante radicado No. 2020-07-008908 de 01/12/2020, solicitó a la Intendencia Regional Cartagena de la Superintendencia de Sociedades, la admisión a un proceso de Reorganización Empresarial, en los términos y formalidades de las leyes 1116 de 2006 y 1429 de 2010.

Con auto 2021-07-000590 de fecha 25/01/2021, la Superintendencia de Sociedades admitió a IBRO SAS a un proceso de reorganización empresarial abreviada a la sociedad.

El día 15 de Julio se dio la confirmación del acuerdo bajo el radicado 650-000039.