

Ibro Sas
Notas A Los Estados Financieros
A 31 De Marzo 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 31 De Marzo 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 (Ias b Por Sus Siglas En Ingles) 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 Sigüientes 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	Marzo -31-21
Caja	4.624.110	6.408.321
Bancos Nacionales- Cuentas Corrientes	63.669.653	93.040.002
Cuentas De Ahorro	1.004.604	228.502
Derechos Fiduciarios	254.070.112	411.161.343
Total	323.368.480	510.838.168

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 Y 12 Cuotas De \$ 500.000 Para El Periodo Del Año 2021.

Inversiones	Dic-31-20	Marzo -31-21
Cedulas de capitalización	5.500.000	6.000.000

Nota 5.
Cuentas Por Cobrar

Las Cuentas Por Cobrar Incluyen Todas Aquellas Partidas Que A 31 De Marzo 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	Marzo -31-21
5,1 clientes comerciales		
Agencia de imagen y marca corporation sas	7.254.248	7.254.248
Bis contact center - bis s,a,s	5.453.541	5.453.541
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
Felio camargo trespalacio	3.813.389	3.659.804
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	8.999.735

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Global operadora hotelera sas	14.528.093	7.264.045
Global tecniaires sas	4.605.925	4.605.925
Ingenieria mecanica y de proyecto sas	0	5.558.650
I,r,m, ingenieria de mantenimiento industrial Ltda	8.742.449	8.742.448
Iss soluciones integrales sas	4.708.721	3.149.542
Leguia patron wilmar enrique	4.927.100	3.062.410
Marfrio sas	14.179.691	0
M & s soluciones e ingenieria sas	4.999.997	0
Nicfrio eu	2.882.911	2.799.718
Polbec sas	6.697.804	6.697.804
Promotora bocagrande s,a, proboca sa	6.501.897	0
Puerto mamonal sa en "reorganizacion empresarial"	10.380.000	15.797.040
S&scol- soluciones y servicios para colombia s,a,s	5.947.847	5.947.847
Serviaires jireth sas	9.124.459	6.124.459
Sociedad portuaria regional de cartagena s,a,	3.437.118	0
Terminal de contenedores de cartagena s,a,	4.440.971	9.944.367
Triunfo express sas	4.720.261	4.720.261
Veolia servicios industriales colombia	3.379.601	0
Cuantias menores	54.466.127	59.165.646
Subtotal clientes	235.929.379	200.710.742
Deterioro cuentas por cobrar	(31.250.659)	(31.250.659)
Total clientes comerciales	204.678.720	169.460.083
5,2 anticipos y avances		
Anticipo a proveedores		
Cuantias menores	781.963	7.886.464

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Total anticipo a proveedores	781.963	7.886.464
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	3.355.946
Wilmar enrique leguia patron	4.549.400	5.538.900
Luis eduardo cardenas quiroz	6.190.000	6.190.000
Serviconductos sas	10.350.000	10.350.000
Cuantias menores	6.488.000	8.658.147
Total otros anticipos	30.933.346	34.092.993
5,5 anticipos de impuestos		
Anticipo De Impuesto de industria y comercio	593.614	593.614
Saldo a favor iva	45.308.611	32.094.470
Retencion en la fuente	0	11.720.509
Autorentención por renta	0	2.917.416
Retencion en ica	0	667.149
Saldo a favor	72.398.504	72.398.504
Total anticipos de impuestos	118.300.730	120.391.662
5,6 anticipo a empleados		
Cuentas por cobrar a empleados		
Cuantias menores	3.907.089	6.263.891
Total cuentas por cobrar a empleados	3.907.089	6.263.891
Total cuentas por cobrar	360.832.247	340.325.493

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	Marzo -31-21
Mercancías No Fabricada Por La Empresa	957.551.333	741.979.518
Total Inventarios	957.551.333	741.979.518

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	Marzo -31-21
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	61.085.269
Total Propiedad Planta Y Equipo	105.732.682	105.732.682
Deterioro Propiedad Planta Y Equipo	(76.381.668)	(77.571.357)
Total Propiedad Planta Y Equipo Neto	29.351.014	28.161.325

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 Último Avalúo Técnico, Con Fecha 01-07-2020, Arroja Un Valor De \$982.728.240

Otros Activos	Dic-31-20	Marzo -31-21
Intangibles - Licencias	19.972.901	15.115.753
Cuentas Por Cobrar A Socios	52.737.255	50.615.274
Impuesto diferido	0	6.481.260
Otro Deudores	12.557.456	13.857.754
Propiedades De Inversión		
Terreno En Puente Honda	982.728.240	982.728.240
Total Otros Activos Neto	1.067.995.852	1.068.798.281

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	Marzo -31-21
Tarjeta banco de Bogotá	1.099.031	1.316.886
Tarjeta Diners Club	852.047	224.028
Tarjeta Bancolombia	797.692	3.564.154
Total Obligaciones Financieras a corto plazo	2.748.770	5.105.068
Proveedores Nacionales	Dic-31-20	Marzo -31-21
Daikin airconditioning colombia sas	32.659.747	32.659.747

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Gallium de Colombia sas	0	3.875.256
Mayun sas	7.726.646	8.839.421
MIRAGE COLOMBIA SAS	89.227.650	87.019.256
Cuantias menores	12.053.599	1.373.091
Total proveedores nacionales	141.667.643	133.766.771
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	59.749.402
Acreedores Varios		
Fondo Cesantias Y/O Pensiones	7.038.484	6.866.684
Tyc Integral Sas	122.104.895	122.104.895
Inversiones mh & p sas	365.180.092	365.180.092
Total Acreedores Varios	494.323.471	494.151.671
Anticipos Y Avances Recibidos		
Total Anticipos Y Avances Recibidos	55.039.401	77.532.212
Total Neto Cuentas Por Pagar	1.229.509.156	1.224.405.367

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 Deducciones Permitidas En La Ley Y Sus Reglamentarios. No Permite Detraer De La Base Gravable, Deducciones Especiales Tales Como La Deducción Por Activos Fijos Productivos Y Otras Deducciones 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Pasivos Por Impuestos	Dic-31-20	Marzo -31-21
Impuesto De Industria Y Comercio	5.358.593	2.185.710,00
Retenciones Sobre La Renta Por Pagar	11.159.495	6.590.827,27
Retenciones Industria Y Comercio	0	137.719,79
Total Pasivos Por Impuestos	16.518.088	8.914.257

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 31 de Marzo del 2021.

Beneficios A Empleados	Dic -31-20	Marzo -31-21
Cesantías	14.994.049	3.891.494
Intereses de Cesantías	1.775.274	115.256
Vacaciones	5.135.274	6.866.829
Prima	0	3.907.462
Retenciones Y Aportes De Nomina	1.863.491	1.720.154
Total Beneficios A Empleados	23.768.088	16.501.195

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	Marzo -31-21
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 Avalúo Técnico.

Patrimonio	Dic-31-20	Marzo -31-21
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
Reserva Legal	23.706.941	23.706.941
Utilidades Acumuladas	113.398.673	176.849.897
Perdida acumulada	0	(718.645.183)
Resultado Integral	(655.193.960)	(28.521.629)
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	750.391.923

Nota 14.
Ventas

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

Ingresos operacionales	Dic-31-20	Marzo -31-21
Venta de otros productos	4.011.219.539	800.570.990
Devolución y descuentos en ventas	(476.271.588)	(83.246.870)
Ingresos operacionales netos	3.534.947.952	717.324.120

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:

Costos de ventas	Dic-31-20	Marzo -31-21
Costo productos no fabricados por la empresa	3.033.803.815	556.182.696
Total costos de ventas	3.033.803.815	556.182.696

Nota 16.
Gastos Operacionales De Administración

Gastos administrativos	Dic-31-20	Marzo -31-21
Gastos del personal	31.206.905	7.109.835
Honorarios	39.726.167	33.644.193
Servicios	2.943.558	692.169
Diversos	1.890.331	395.057
Total gastos de administración	75.766.961	41.841.254

Nota 17.

Gastos Operacionales De Ventas

Gastos Operacionales De Ventas	Dic-31-20	Marzo -31-21
Gastos Del Personal	296.800.437	68.585.478
Honorarios	663.902	0
Impuestos	52.327.324	9.024.897
Arrendamientos	71.668.162	14.268.412
Contribuciones	1.759.791	363.900
Seguros	17.494.975	3.572.178
Servicios	146.039.567	24.623.888
Gastos Legales	3.134.980	2.141.450
Mantenimiento Y Reparaciones	29.299.241	5.536.428
Adecuación E Instalación	7.920.000	0
Gastos De Viaje	2.745.834	150.000
Depreciación	4.752.020	1.189.689
Amortización	9.016.171	2.240.025
Diversos	82.056.745	21.244.886
Provisiones	5.874.065	0
Total Gastos Operacionales De Ventas	731.553.214	152.941.231

Nota 18.
Otros Ingresos Y Otros Gastos

Otros Ingresos Y Otros Gastos	Dic-31-20	Marzo -31-21
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	5.925.613	779.368
Comisiones	39.250.996	4.136.557
Intereses	149.594.805	1.128.764
Descuentos. Comerciales Condicionado	0	0
Diferencia En Cambio	18.024.495	0
Otros	0	0
Total Gastos Financieros	212.795.908	6.044.689
Otros Ingresos		
Intereses	1.586.748	293.606
Aprovechamientos	3.441.943	623.250
Arrendamientos	22.000.000	0
Subvenciones	31.772.000	11.163.000
Otros	57.089	
Total Otros Ingresos	58.857.780	12.079.856
Otros Gastos		
Retiro o venta de Activo	105.696.135	849.978
Impuestos Asumidos	2.120.766	3.828
Donaciones	2.020.000	
Multas sanciones	12.280.000	
Otros	70.765.891	61.929
Total Otros Gastos	192.882.792	915.735

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.