



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

### Ibro Sas

#### Notas A Los Estados Financieros A 31 De Diciembre De 2022

#### 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 2021 Y 31 De Diciembre De 2022 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 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 Sigüientes Políticas Contables Generales Que Se Mencionan A Continuación:

#### **2. Supuestos Contables**

Ibro Sas, Para Elaborar Sus Estados Financieros, Los Estructura Bajo Los Sigüientes 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

- 
- 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 Sigüientes 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

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 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 Siguietes 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.

<b>Efectivo Y Equivalente</b>	<b>Dic -31-21</b>	<b>Dic -31-22</b>
Caja	8,380,609	1,300,000
Bancos Nacionales- Cuentas Corrientes	129,223,889	400,427,412
Cuentas De Ahorro	213,250	208,967
Derechos Fiduciarios	291,427,486	17,731,547
<b>Total</b>	<b>429,245,235</b>	<b>419,667,926</b>

### Nota 4.

#### Cuentas Por Cobrar

Las Cuentas Por Cobrar Incluyen Todas Aquellas Partidas Que A 31 De Diciembre Estaban Pendiente Por Recaudar O Por Valores Que Se Pagaron Por Anticipado Y Finiquitan En El Año 2022, Están Discriminadas De La Siguiete Forma:

<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
<b>4,1 Clientes Comerciales</b>		
Agencia De Imagen Y Marca Corporation Sas	7,254,248	7,254,248
Bis Contact Center - Bis S,A,S	3,653,541	0
Casa Canabal Hotel Boutique Sas	0	3,615,979
Centro Médico Buenos Aires Sas	20,793,853	4,097,696
Centro Oftalmológico Ebenezer Sas	0	3,912,607
Comercializadores Ingenierías Y Servicios Sas	9,108,387	0
Congregación De Hermanas Franciscanas Misioneras De María Auxiliadora	0	17,403,765

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

Corporacion Cartagena 2033	12,979,863	12,979,863
E&C Logistics Sas	4,382,885	0
Felio Camargo Trespalacio	1,491,443	0
Fk Aires Acondicionados S,A,S	20,285,368	20,285,368
Fundación Hospital Infantil Napoleón Franco Pareja	19,109,593	14,505,532
Gimnasio Bilingüe Altamar De Cartagena	6,596,706	0
Global Exchange Internacional Sas	3,795,372	0
Global Tecniaires Sas	4,605,925	4,605,925
Herlin Licona Correa	6,117,177	3,763,353
Ingeniería Mecánica Y De Proyecto Sas	4,819,499	9,009,143
I,R,M, Ingeniería De Mantenimiento Industrial Ltda	8,742,449	8,742,449
Iss Soluciones Integrales Sas	6,489,100	0
Js Servipetrol Sas	0	120,577,500
Karina Margarita Santacruz Romero	0	4,110,858
Marfrio Sas	0	11,484,039
Polbec Sas	6,697,804	6,697,804
Promotora Bocagrande S,A, Proboca Sa	0	10,869,800
Stil Cartagena Sas	0	3,034,155
Triunfo Express Sas	4,720,261	4,720,261
Veolia Servicios Industriales Colombia Sas Esp	19,413,057	6,372,564
Cuantías Menores	55,146,015	44,158,518
<b>Subtotal Clientes</b>	<b>226,202,546</b>	<b>322,201,427</b>
Deterioro Cuentas Por Cobrar	(24,713,509)	(34,850,309)
<b>Total Clientes Comerciales</b>	<b>201,489,037</b>	<b>287,351,118</b>
<b>4,2 Anticipos Y Avances</b>		
<b>Anticipo A Proveedores</b>		
Constructora Tritón Sas	36,147,143	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

Mirage Colombia Sas	57,947,417	0
Cuantías Menores	1,938,449	2,255,898
<b>Total Anticipo A Proveedores</b>	<b>96,033,009</b>	<b>2,255,898</b>
<b>4,3 Anticipo A Contratistas</b>		
Cuantías Menores	2,230,400	2,230,400
<b>Total Anticipo A Contratistas</b>	<b>2,230,400</b>	<b>2,230,400</b>
<b>4,4 Otros Anticipos</b>		
Wilmar Enrique Leguía Patrón	3,664,900	3,214,900
Cuantías Menores	1,260,000	1,707,552
<b>Total Otros Anticipos</b>	<b>4,924,900</b>	<b>4,922,452</b>
<b>4,5 Anticipos De Impuestos</b>		
Anticipo De Impuesto De Industria Y Comercio	593,614	593,614
Saldo A Favor Iva	59,442,893	97,949,195
Saldo A Favor	149,016,639	201,758,177
<b>Total Anticipos De Impuestos</b>	<b>209,053,146</b>	<b>300,300,986</b>
<b>4,6 Anticipo A Empleados</b>		
<b>Cuentas Por Cobrar A Empleados</b>		
Doris Patricia Martinez Martinez	5,273,400	4,000,000
Cuantías Menores	13,681,122	4,640,266
<b>Total Cuentas Por Cobrar A Empleados</b>	<b>18,954,522</b>	<b>8,640,266</b>
<b>Total Cuentas Por Cobrar</b>	<b>532,685,014</b>	<b>605,701,119</b>

**Nota 5.**

**Inventario**

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

<b>Inventario</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Mercancías No Fabricada Por La Empresa	668,135,438	737,874,220
<b>Total Inventarios</b>	<b>668,135,438</b>	<b>737,874,220</b>

**Nota 6.**

**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.

<b>Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Maquinaria Y Equipo	8,224,637	8,224,637
Mueble Y Enseres	36,422,776	36,422,776
Equipo De Computación Y Comunicación	63,577,169	64.282.129
<b>Total Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>108,224,582</b>	<b>108.929.542</b>
Deterioro Propiedad Planta Y Equipo	(81,220,669)	(87,941,892)
<b>Total Propiedad Planta Y Equipo Neto</b>	<b>27,003,913</b>	<b>20.987.650</b>

**Nota 7.**

**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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

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

<b>Otros Activos</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Intangibles - Licencias	11,089,683	17,098,760
Cuentas Por Cobrar A Socios	50,685,846	41,406,149
Otro Deudores	17,028,270	17,111,402
<b>Propiedades De Inversión</b>		
Terreno En Puente Honda	982,728,240	982,728,240
<b>Total Otros Activos Neto</b>	<b>1,061,532,039</b>	<b>1,058,344,551</b>

**Nota 8.**

**Cuentas Por Pagar Corriente**

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

<b>Proveedores Nacionales</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Cuantías menores	1,829,511	14,565,256
<b>Total Proveedores Nacionales</b>	<b>1,829,511</b>	<b>14,565,256</b>
<b>Costos Y Gastos Por Pagar</b>		
Total Costos Y Gastos Por Pagar	62,005,085	38,604,869
<b>Acreedores Varios</b>		
Fondo Cesantías Y/O Pensiones	2,211,900	3,093,800
Tyc Integral Sas	122,104,895	122,104,895
Inversiones mh & p sas	365,180,092	365,180,092
<b>Total Acreedores Varios</b>	<b>489,496,887</b>	<b>490,378,787</b>
<b>Anticipos Y Avances Recibidos</b>		
Total Anticipos Y Avances Recibidos	44,685,262	2,998,180
<b>Total Neto Cuentas Por Pagar</b>	<b>598,016,745</b>	<b>546,547,091</b>

**Nota 9.**

**Pasivos Por Impuestos**

El pasivo por Impuesto está conformado por el impuesto Sobre Industria Y Comercio Avisos Y Tableros. Y Las Obligaciones Que Se Tienen Con El Estado Como Las Retenciones En La Fuente.

<b>Pasivos Por Impuestos</b>		
Impuesto De Industria Y Comercio	6,901,032	9,318,579
Retenciones Sobre La Renta Por Pagar	13,430,671	20,530,747
<b>Total Pasivos Por Impuestos</b>	<b>20,331,703</b>	<b>29,849,326</b>

**Nota 10.**

**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 2023 Y Los Intereses Sobre Las Cesantías Se Pagaran A Más Tardar El Día 31 De Enero.

<b>Beneficios A Empleados</b>	<b>Dic -31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Cesantías	14,885,522	20,334,873
Intereses de Cesantías	1,786,264	2,409,634
Vacaciones	9,319,805	12,663,374
Retenciones Y Aportes De Nomina	2,092,090	3,189,953
<b>Total Beneficios A Empleados</b>	<b>28,083,681</b>	<b>38,597,834</b>

**Nota 11.**

**Cuentas Por Pagar No Corriente**

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

<b>Obligaciones Financieras a largo plazo</b>	<b>Dic -31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Crédito Bancolombia	296,952,952	151,950,520
Crédito banco de Bogotá	202,008,810	45,384,881
Crédito Banco serfinanza	186,418,477	188,931,813
Crédito cisa - cesión Bancolombia	0	22,190,380

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

Crédito cisa - cesión banco de Bogotá	0	164,373,185
Crédito fondo nacional de garantías - cesión Bancolombia	0	138,689,872
Tarjeta Davivienda	1,748,925	0
Tarjeta Bancolombia	3,599,952	3,900,772
<b>Total Obligaciones Financieras a largo plazo</b>	<b>690,729,116</b>	<b>715,421,423</b>
<b>Proveedores nacionales</b>		
Daikin Airconditioning Colombia Sas	32,987,782	32,280,516
Mirage Colombia Sas	87,893,282	7,057,997
Solunion Colombia Seguros De Crédito Sa	0	77,930,579
<b>Total obligación proveedores nacionales a largo plazo</b>	<b>120,881,064</b>	<b>117,269,092</b>
<b>Proveedores Del Exterior</b>		
Daikin Applied Latín América, L.L.C	170,087,453	183,133,952
Innovair Corporation	288,100,926	309,407,654
<b>Total obligación Proveedores Del Exterior a largo plazo</b>	<b>458,188,379</b>	<b>492,541,606</b>
<b>Cuentas de Accionistas</b>		
Nancy del carmen Diaz Balan	17,325,342	17,325,342
<b>Total cuentas de Accionista a largo plazo</b>	<b>17,325,342</b>	<b>17,325,342</b>
<b>Impuesto Diferido</b>		
Impuesto diferido de renta	0	34,992,350
<b>Total impuesto diferido de renta</b>	<b>0</b>	<b>34,992,350</b>
<b>Total cuentas por pagar a largo plazo</b>	<b>1,287,123,901</b>	<b>1,377,549,813</b>

**Nota 12**

**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.

<b>Patrimonio</b>		
Capital Autorizado	400,000,000	400,000,000
Acciones En Reserva	(60,000,000)	(60,000,000)
<b>Capital Suscrito Y Pagado</b>	<b>340,000,000</b>	<b>340,000,000</b>
Reserva Legal	23,706,941	24,320,147
Utilidades/Perdida Acumuladas	(541,795,286)	(536,276,436)
Resultado Integral	6,132,056	64,985,793
Superavit Por Revaluación	327,586,178	327,586,178
<b>Ganancias Retenidas</b>		
Valorizaciones	639,919,572	639,919,572
Revalorización Del Patrimonio	36,090,252	36,090,252
Inventario	(46,594,105)	(46,594,105)
<b>Total Ganancias Retenidas</b>	<b>629,415,719</b>	<b>629,415,719</b>
<b>Total Del Patrimonio</b>	<b>785,045,608</b>	<b>850,031,401</b>

**Nota 13.**

**Ventas**

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

<b>Ingresos operacionales</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Venta de otros productos	4,763,590,983	7,749,977,541
Devolución. y descuentos en ventas	(469,589,772)	(891,421,784)
<b>Ingresos operacionales netos</b>	<b>4,294,001,211</b>	<b>6,858,555,757</b>

**Nota 14.**

**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:

<b>Costos de ventas</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Costo productos no fabricados por la empresa	3,373,391,297	5,461,757,700
<b>Total costos de ventas</b>	<b>3,373,391,297</b>	<b>5,461,757,700</b>

**Nota 16.**

**Gastos Operacionales De Administración**

<b>Gastos administrativos</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Gastos del personal	29,332,230	39,397,136
Honorarios	144,089,605	148,446,768
Servicios	2,640,238	2,924,400
Diversos	2,230,257	1,666,096
<b>Total gastos de administración</b>	<b>178,292,330</b>	<b>192,434,400</b>

**Nota 17.**

**Gastos Operacionales De Ventas**

<b>Gastos Operacionales De Ventas</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
Gastos Del Personal	273,270,627	343,058,407
Impuestos	58,322,205	97,500,963
Arrendamientos	61,365,892	72,431,544
Contribuciones	2,603,804	4,109,070
Seguros	16,632,549	16,187,132
Servicios	122,406,866	164,453,551
Gastos Legales	3,881,297	3,379,664
Mantenimiento Y Reparaciones	33,117,895	44,929,378
Adecuación E Instalación	340,429	5,949,460
Gastos De Viaje	150,000	477,340
Depreciación	4,839,001	7,537,903
Amortización	8,883,218	3,408,423
Diversos	123,124,363	178,945,622
Provisiones	2,838,259	10,136,800
<b>Total Gastos Operacionales De Ventas</b>	<b>711,776,405</b>	<b>952,505,256</b>

**Nota 18.**

**Otros Ingresos Y Otros Gastos**

<b>Otros Ingresos Y Otros Gastos</b>	<b>Dic-31-21</b>	<b>Dic-31-22</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Gastos Bancarios	4,613,156	5,348,079
Comisiones	24,010,872	35,180,137
Intereses	14,278,799	101,759,651
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>42,902,827</b>	<b>142,287,867</b>
<b>Otros Ingresos</b>		
Intereses	3,114,900	3,663,986
Aprovechamientos	12,379,795	13,810,128
Arrendamientos	0	12,000,000
Subvenciones	15,793,000	0
Otros	23,268	29,627
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>31,310,963</b>	<b>29,503,741</b>
<b>Otros Gastos</b>		
Retiro o venta de Activo	11,016,986	18,109,725
Impuestos Asumidos	149,722	373,475
Donaciones	887,740	1,581,115
Otros	762,810	19,031,815
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>12,817,258</b>	<b>39,096,131</b>

**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 2020-07-009658 De Fecha 16/12/2020, La Superintendencia De Sociedades Admitió A IBRO SAS A Un Proceso De Reorganización Empresarial En Los Términos Y Formalidades De La Ley 1116 De 2006, Reformada Por La Ley 1429 De 2010.

El día 15 de Julio del 2021, se llevó a cabo la audiencia de resolución de objeciones y de confirmación de acuerdo de reorganización, en el proceso de reorganización abreviada de la sociedad, la cual fue aprobada, dejando en firme el acuerdo de reorganización empresarial. En el acta 2021-07-003536 de la Superintendencia de Sociedades.

El 22 de diciembre del 2022 con radicado 2022-01-943083, promotor de la concursada Ricardo Ibarra Bustamante, presentó solicitud de la reforma del acuerdo de reorganización empresarial, aportando texto del mismo, plan de negocios, proyecto de calificación y graduación de créditos y determinación de derechos de voto, flujo de caja proyectado, votación y certificación.

Mediante el acta 2023-07-00587 del 9 de febrero del 2023 la superintendencia de sociedades confirma la reforma del acuerdo empresarial de la sociedad IBRO SAS EN REORGANIZACION EMPRESARIAL. presentada bajo radicado 2022-01-943083 de 22/12/2022 de conformidad con lo previsto en el artículo 31, 35 y 36 de la Ley 1116 de 2006.