



Ibro Sas

Notas A Los Estados Financieros A 30 De Junio De 2023

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.

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 2022 Y 30 De Junio De 2023 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 Siguietas Políticas Contables Generales Que Se Mencionan A Continuación:

2. Supuestos Contables

Ibro Sas, Para Elaborar Sus Estados Financieros, Los Estructura Bajo Los Siguietas 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 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.

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 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 -31-22	Jun-30-23
Caja	1,300,000	21,026,350
Bancos Nacionales- Cuentas Corrientes	400,427,412	348,636,608
Cuentas De Ahorro	208,967	16,477,119
Derechos Fiduciarios	17,731,547	22,936,682
Total	419,667,926	409,076,759

Nota 4.

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 2023, Están Discriminadas De La Siguiete Forma:

Cuentas Por Cobrar	Dic-31-22	Jun-30-23
4,1 Clientes Comerciales		
Agencia De Imagen Y Marca Corporación Sas	7,254,248	7,254,248
Belocal Agency Sas	0	4,620,000
Camilo Andres Marrugo Gueter	0	4,400,000
Casa Canabal Hotel Boutique Sas	3,615,979	0
Centro Médico Buenos Aires Sas	4,097,696	0
Centro Oftalmológico Ebenezer Sas	3,912,607	4,807,841
Ci Cowall Sas	0	11,849,000
Congregación De Hermanas Franciscanas Misioneras De Maria Auxiliadora Provincia Maria Auxiliadora	17,403,765	4,604,630
Corporación Cartagena 2033	12,979,863	12,979,863
Cotecmar	0	5,720,702
Distribuidora Ancla Sas	0	9,289,453
Fk Aires Acondicionados Sas	20,285,368	20,285,368
Fundación Hospital Infantil Napoleón Franco Pareja	14,505,532	11,823,469
Global Tecniares Sas	4,605,925	4,605,925
Herlin Licona Correa	3,763,353	3,763,353
Ingeniería Mecánica Y De Proyecto Sas	9,009,143	0
Irm Ingeniería De Mantenimiento Industrial Ltda	8,742,449	8,742,449
Javier Alberto Vásquez Ramirez	0	5,999,579
Js Servipetrol Sas	120,577,500	0
Karina Margarita Santacruz Romero	4,110,858	4,110,858
Marfrio Sas	11,484,039	8,865,869

Polbec Sas	6,697,804	6,697,804
Promotora Bocagrande Sa	10,869,800	15,445,800
Refriaire Del Caribe Sas	0	10,554,067
Sismg Sas	0	4,488,578
Stil Cartagena Sas	3,034,155	6,614,068
Temporal Del Caribe Sas	0	4,520,537
Triunfo Express Sas	4,720,261	4,720,261
Unidad Dermatológica Del Caribe Sas Ips	0	5,808,277
Veolia Servicios Industriales Colombia Sas Esp	6,372,564	0
Cuantías Menores	44,158,517	51,834,617
Subtotal Clientes	322,201,426	244,406,616
Deterioro Cuentas Por Cobrar	(34,850,309)	(34,850,309)
Total Clientes Comerciales	287,351,117	209,556,307
4,2 Anticipos Y Avances		
Anticipo A Proveedores		
Cuantías Menores	2,255,898	4,796,322
Fsd Group Llc	0	179,800,000
Total Anticipo A Proveedores	2,255,898	184,596,322
4,3 Anticipo A Contratistas		
Cuantías Menores	2,230,400	2,230,400
Total Anticipo A Contratistas	2,230,400	2,230,400
4,4 Otros Anticipos		
Cuantías Menores	1,707,552	20,162,558
Luis Fernando Cortina Navarro	0	6,250,000
Wilmar Enrique Leguía Patrón	3,214,900	5,865,000
Total Otros Anticipos	4,922,452	32,277,558
5,5 Anticipos De Impuestos		
Anticipo De Impuesto De Industria Y Comercio	593,614	593,614

Retención En La Fuente	0	47,518,101
Retención De Industria Y Comercio	0	19,818,935
Saldo A Favor Iva	97,949,195	37,684,819
Saldo A Favor Renta	201,758,177	125,728,177
Total Anticipos De Impuestos	300,300,986	231,343,646
5,6 Anticipo A Empleados		
Cuentas Por Cobrar A Empleados		
Doris Patricia Martinez Martinez	4,000,000	4,000,000
Cuantías Menores	4,640,266	2,869,056
Total Cuentas Por Cobrar A Empleados	8,640,266	6,869,056
Total Cuentas Por Cobrar	605,701,119	666,873,289

Nota 5.

Inventario

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

Inventario	Dic-31-22	Jun-30-23
Mercancías No Fabricada Por La Empresa	737,874,220	684,201,458
Total Inventario	737,874,220	684,201,458

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.

Propiedad Planta Y Equipo	Dic-31-22	Jun-30-23
Maquinaria Y Equipo	8,224,637	8,224,637
Mueble Y Enseres	36,422,776	36,422,776
Equipo De Computación Y Comunicación	64,282,129	69,754,033
Total Propiedad Planta Y Equipo	108,929,542	114,401,446
Deterioro Propiedad Planta Y Equipo	(87,941,892)	(91,361,691)
Total Propiedad Planta Y Equipo Neto	20,987,650	23,039,755

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

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-31-22	Jun-30-23
Intangibles - Licencias	10,617,500	0
Cuentas Por Cobrar A Socios	41,406,149	34,584,860
Impuesto de renta	6,481,260	6,481,260
Otro Deudores	17,111,402	20,748,346
Propiedades De Inversión		
Terreno En Puente Honda	982,728,240	982,728,240
Total Otros Activos Neto	1,058,344,551	1,044,542,706

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.

Proveedores Nacionales	Dic-31-22	Jun-30-23
Cuántías menores	14,565,256	33,951,494
Gallium de Colombia sas	0	10,812,097
Total Proveedores Nacionales	14,565,256	44,763,591
Costos Y Gastos Por Pagar		
Total Costos Y Gastos Por Pagar	6,362,031	8,539,787
Acreeedores Varios		
Fondo Cesantías y/o Pensiones	3,093,800	3,108,600
Total Acreeedores Varios	3,093,800	3,108,600
Anticipos Y Avances Recibidos		
Total Anticipos Y Avances Recibidos	2,998,180	36,140,654
Total Neto Cuentas Por Pagar	27,019,266	92,552,632

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.

Pasivos Por Impuestos	Dic-31-22	Jun-30-23
Impuesto De Industria Y Comercio	9,318,579	22,423,081
Retenciones por industria y comercio	0	7,569,026
Retenciones Sobre La Renta Por Pagar	20,530,747	9,537,223
Total Pasivos Por Impuestos	29,849,326	39,529,330

Nota 10.

Beneficios A Empleados

Corresponde A Los Valores Que A Junio 30 Se Calcularon Como Obligación Con Los Empleados.

Beneficios A Empleados	Dic-31-22	Jun-30-23
Cesantías	20,334,873	10,451,336
Intereses de Cesantías	2,409,634	784,465
Vacaciones	12,663,374	14,085,228
Retenciones Y Aportes De Nomina	3,189,953	2,826,714
Total Beneficios A Empleados	38,597,834	28,147,743

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

Obligaciones Financieras A Largo Plazo	Dic-31-22	Jun-30-23
Crédito Bancolombia	151,950,520	154,317,286
Crédito Banco De Bogotá	45,384,881	46,073,897
Crédito Banco Serfinanza	188,931,813	189,608,118
Crédito Cisa - Cesión Bancolombia	22,190,380	22,562,446
Crédito Cisa - Cesión Banco De Bogotá	164,373,185	167,129,248
Crédito Fng - Cesión Bancolombia	138,689,872	140,627,727
Tarjeta Bancolombia	3,900,772	3,962,164
Total Obligaciones Financieras A Largo Plazo	715,421,423	724,280,886
Proveedores Nacionales		
Daikin Airconditioning Colombia Sas	32,280,516	27,796,370
Mirage Colombia Sas	7,057,997	6,234,035
Solunion Colombia Servicios De Crédito Ltda	77,930,579	67,439,925
Total Obligación Proveedores Nacionales A Largo Plazo	117,269,092	101,470,330

Proveedores Del Exterior		
Daikin Applied Latin America, L.L.C	183,133,952	146,996,856
Innovair Corporation	309,407,653	310,857,136
Total Obligación Proveedores Del Exterior A Largo Plazo	492,541,605	457,853,992
Otras Cuentas Por Pagar		
Tyc Integral Sas	137,347,733	123,487,733
Inversiones Mh & P Sas	382,180,092	382,180,092
Total Otras Cuentas Por Pagar	519,527,825	505,667,825
Cuentas De Accionistas		
Nancy Del Carmen Diaz Balan	17,325,342	17,325,342
Total Cuentas De Accionista A Largo Plazo	17,325,342	17,325,342
Impuesto Diferido		
Impuesto Diferido Renta	34,992,350	34,992,350
Total Impuesto Diferido De Renta	34,992,350	34,992,350
Total Cuentas Por Pagar A Largo Plazo	1,897,077,638	1,841,590,725

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.

Patrimonio	Dic-31-22	Jun-30-23
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	24,320,147	30,818,726
Utilidades/Perdida Acumuladas	(536,276,436)	(477,789,203)
Resultado Integral	64,985,793	(25,117,884)
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	850,031,401	824,913,536

Nota 13.

Ventas

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

Ingresos operacionales	Dic-31-22	Jun-30-23
Venta de otros productos	7,749,977,541	2,632,230,688
Devolución .y descuentos en ventas	(891,421,784)	(194,927,459)
Ingresos operacionales netos	6,858,555,757	2,437,303,229

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:

Costos de ventas	Dic-31-22	Jun-30-23
Costo productos no fabricados por la empresa	5,461,757,700	1,916,249,414
Total costos de ventas	5,461,757,700	1,916,249,414

Nota 16.

Gastos Operacionales De Administración

Gastos administrativos	Dic-31-22	Jun-30-23
Gastos del personal	39,397,136	18,740,070
Honorarios	148,446,768	64,223,384
Servicios	2,924,400	3,231,132
Diversos	1,666,096	1,445,800
Total gastos de administración	192,434,400	87,640,386

Nota 17.
Gastos Operacionales De Ventas

Gastos Operacionales De Ventas	Dic-31-22	Jun-30-23
Gastos Del Personal	343,058,407	163,890,356
Impuestos	97,500,963	34,239,801
Arrendamientos	72,431,544	40,065,000
Contribuciones	4,109,070	1,403,723
Seguros	16,187,132	5,401,501
Servicios	164,453,551	72,921,338
Gastos Legales	3,379,664	2,221,400
Mantenimiento Y Reparaciones	44,929,378	18,868,312
Adecuación E Instalación	5,949,460	243,000
Gastos De Viaje	477,340	0
Depreciación	7,537,903	3,419,803
Amortización	3,408,423	1,200,000
Diversos	178,945,622	76,125,320
Provisiones	10,136,800	0
Total Gastos Operacionales De Ventas	952,505,256	419,999,554

Nota 18.
Otros Ingresos Y Otros Gastos

Otros Ingresos Y Otros Gastos	Dic-31-22	Jun-30-23
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	5,348,079	2,553,691
Comisiones	35,180,137	14,605,602
Intereses	101,759,651	17,649,598

Diferencia en cambio	0	5,411,415
Total Gastos Financieros	142,287,867	40,220,306
Otros Ingresos		
Intereses	3,663,986	3,660,132
Aprovechamientos	13,810,128	913,313
Arrendamientos	12,000,000	12,000,000
Otros	29,627	5,025
Total Otros Ingresos	29,503,741	16,578,470
Otros Gastos		
Retiro o venta de Activo	18,109,725	320,000
Impuestos Asumidos	373,475	1,597,002
Donaciones	1,581,115	0
Otros	19,031,815	12,972,922
Total Otros Gastos	39,096,131	14,889,924



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.