NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

Nota 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL

Distribuidora Fuller S.A.S, es una sociedad constituida por escritura pública No. 5392 de 23 de agosto de 1991, de la Notaria segunda de Cali se transformó en sociedad por acciones simplificadas por acta 37 de 04 de Mayo de 2012 inscrita en la cámara de comercio el 17 de Julio de 2012 bajo el No. 8597 del Libro IX, su objeto social es el propio de la actividad de inversión de toda clase de bienes muebles e inmuebles, sociedades de cualquier tipo de o clase por tal motivo de la sociedad puede comprar, vender, o comercializar bienes muebles de decoración, juguetería, eléctricos, de construcción, artículos de aseo, bines raíces, administración de los mismos, comprar derechos sociales y/o acciones de cualquier tipo de sociedades. Por ello la sociedad puede realizar actividades financieras, tales como celebrar contratos comerciales, enajenación, dar en prenda, hipotecar con o sin intereses, comodato, anticresis, suscribir acciones y realizar toda clase de actos mercantiles y civiles que sean convenientes para cumplir el objeto de la sociedad y de los intereses relacionados con él.

Nota 2. ASPECTOS LEGALES

La entidad pertenece al régimen común tributario. En nuestro registro único tributario - RUT somos responsables de:

- Impuesto al Patrimonio
- Impuesto de renta y complementario régimen ordinario
- Retención en la fuente a título de renta
- Ventas régimen común
- Retención en la fuente sobre impuesto a las ventas
- Informantes de información exógena
- Impuesto sobre la renta para la equidad CREE
- Usuario Aduanero
- Normas Información Financiera NIF.

Nuestra actividad principal en el registro único tributario corresponde al código 4631 y realiza actividades secundarias en los códigos 8121 y 4761.

Nota 3. CONVERGENCIA A NIF PARA PYMES

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES Sección 35 se ha definido la fecha de inicio de transición de **DISTRIBUIDORA FULLER SAS**. El 1° de Enero de 2015, razón por la cual se ha preparado el Estado de

Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF correspondientes al 1° de Enero de 2015. A su vez los Estados Financieros del año 2015 se presentan bajo NIIF para PYMES para efectos comparativos; y, los primeros Estados Financieros anuales comparativos emitidos bajo NIIF para PYMES se emiten al cierre del periodo del 31 de diciembre de 2019 Y 2018

Nota 4. PERIODO REPORTADO

Los estados financieros, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 estados financieros básicos a presentar son:

1- Estado de Situación Financiera
2- Estado del Resultado del Ejercicio Otro Resultado Integral
3- Revelaciones a los Estados Financieros
4- Estado de Resultados separado (cuando se lo presenta)

Nota 5. PRINCIPIOS Y MARCO CONCEPTUAL

Comprende la definición y explicación posible de los principios fundamentales que deben ser considerados al reconocer, medir y revelar aquellos hechos económicos que de una forma explícita o implícita afecta la preparación y presentación razonable de la información financiera. De igual forma se ocupa de definir aquellos conceptos contables y financieros sobre los que la Entidad elaborará y presentará sus reportes financieros.

La definición, implementación y observancia de estos principios y marco conceptual son competencia y responsabilidad de los administradores de la Entidad conforme a lo dispuesto por el Código de Comercio, la Ley 222 de 1.995 y la Ley 1314 de 2009.

1. Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

2. Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia, sobre, las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

3. Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.
Sin embargo, no es adecuado cometer, dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

4. Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

5. Esencia sobre la forma

Sobre el particular el parágrafo del artículo 3 de la Ley 1314 de 2009 dispone "Los recursos y hechos económicos deben ser reconocidos y revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente con su forma legal". Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

6. Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

7. Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

8. Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación

financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Entidad, a través del tiempo para la Entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

9. Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisface mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

10. Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un, proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por, quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos. La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y, un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

11. Moneda Funcional

La moneda funcional de la entidad es el peso, que es la moneda de entorno principal donde opera la organización.

12. Periodo Contable

El periodo de la Entidad será anual y tiene definido preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Podrá ser necesario por requerimiento de orden legal emitir informes internos o externos de menor periodo.

13. Negocio en marcha

Al elaborar los financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento. La Entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia o el órgano competente para definirlo, pretenda liquidar la Entidad o cesar en su actividad, o bien no exista otra alternativa más real que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar la evaluación, sepa de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad continúe funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros. Cuando la entidad no prepare los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará ese hecho junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados y las razones por las que la Entidad no se considera como un negocio en marcha.

14. Devengo o realización

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones, y los criterios de reconocimiento para esas partidas.
Conforme a lo anterior, la Entidad para efectos de determinar cuándo se reconoce una partida como activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto, observará los siguientes criterios a partir de los lineamientos previstos en la sección 2 de las NIF para PYMES-Decreto 3022 de 2.013 incorporado en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, por el cual se expide las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NIIF) y de Aseguramiento de la Información (NIA) y se dictan otras disposiciones.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, se ha definido la fecha de inicio de transición el 01 de enero de 2015, fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF; y estos estados financieros corresponden con los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF para PYMES.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos **DISTRIBUIDORA FULLER SAS,** aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o

externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el aplicativo SIESA 8.5, adquirido por la entidad para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos o futuros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pagos a corto plazo solo cuando tenga vencimiento próximo no superior a tres meses

Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento del patrimonio de otra.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente el resultado una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

DISTRIBUIDORA FULLER SAS

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil
Edificaciones	Línea recta	De 30 a 100 años.
Vehículos	Línea recta	De 10 a 20 años.
Muebles y Enseres	Línea recta	De 5 a 20 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 3 a 10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los mantenimientos preventivos se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Propiedades de inversión

Son aquellos bienes inmuebles (terrenos y edificaciones) no usadas por entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario de clasificaran y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Otros activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

Pasivos por impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes se reconocen cuando la obligación de tipo tributario la entidad se obliga a pagar.

El impuesto a las ganancias corrientes se mide al momento que se espera pagar, utilizando la normatividad aplicable al régimen tributario especial.

El IVA por pagar registra el valor a cancelar por concepto de dicho impuesto.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

EXCEDENTES

Es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. Esta NIF permite a la entidad presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado de resultado integral) o en dos estados financieros (Un estado de resultado y un estado de resultado integral). El estado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción.

INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios o bienes se reconocen cuando se transfieran los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los bienes al comprador.

Los ingresos procedentes por la prestación de servicios se reconocen por el grado de avance siempre que los costos puedan ser identificables. Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos procedentes de dividendos de reconocen cuando se establezca el derecho a ser recibidos por parte de la entidad. Los ingresos ordinarios procedentes por explotación de intangibles se reconocen de acuerdo con la esencia del contrato, de forma lineal a lo largo del periodo contractual. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

GASTOS

Los gastos con los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informan, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bienes para la generación y aumento de los pasivos, que dan como resultado decremento en el patrimonio, distintos a los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

ACTIVO CORRIENTE

Nota 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en las cajas existentes en cada una de las áreas y dentro de entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite la utilización de estos recursos en un período no mayor a noventa días.

Entre otros se clasificarán como efectivo y equivalentes de efectivo, caja menor, cuentas bancarias y depósitos a corto plazo (fiducia), siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo.

En este sentido, se deberán clasificar los títulos valores o instrumentos financieros que tengan esta connotación, para que sean registrados en este grupo contable.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como menor valor del efectivo y equivalente del efectivo, dentro del activo corriente en el Estado de Situación Financiera.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Descripción	dic-19	dic-18
Caja General	223.000	154.946
Bancos		
Banco de Occidente 001116	12.010	1.651
Banco de Colombia 6495	7.996	951
Banco Popular 11057410	0	737
Banco de Bogotá Cta 39133	947	2.323
Banco Av Villas cta 487	19.806	18.144
Banco Corpbanca 059040	0	1.344
Banco Coomeva 01070527	207	
Cuentas de Ahorro		
Banco de Colombia 3004	11.481	464
Banco de Bogota 406024	887	890
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**276.334**	**181.450**

Las cuentas Corrientes bancarias están destinadas a realizar transacciones como depósitos por recaudos de cuentas por cobrar a través de consignaciones y transferencias, también desembolsos por giro de cheques y/o transferencias los recursos disponibles de la sociedad se encuentran depositado en las cuentas corrientes y cuentas de ahorro dichas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sin partidas conciliatorias al cierre del ejercicio.

La apertura o cancelación de las cuentas bancarias y fiducias, así como también la autorización de firmas y acceso a portales bancarios está bajo el manejo y custodia de la gerencia.

Nota 7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se reconoce en las cuentas por cobrar los derechos generados por la Venta de Bienes y Servicios, amparados mediante título valor o el tipo de garantía establecida por la entidad como es la Factura de Venta de la entidad.

Las cuentas por cobrar y/o cartera de créditos, se medirá al costo de la transacción inicial.

Cuando el crédito se amplié más allá de las condiciones de crédito normal, se evaluara la importancia relativa y materialidad de estas cuentas por cobrar para generar los intereses correspondientes a estas cuentas por cobrar al cierre del periodo menor a 360 días el cual se denominara a corto plazo.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes

Descripción	dic-19	dic-18
CLIENTES	2.123.043	1.828.443
ANTICIPOS A SOCIOS	461.162	661.431
ANTICIPOS Y AVANCES	40.524	5.747
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	60	9.937
DEUDORES VARIOS	150.804	233.154
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**2.775.593**	**2.738.712**

Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar No Corrientes

Descripción	dic-19	dic-18
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	174.851	166.054
PROVISION	(91.990)	(91.990)
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**82.861**	**74.064**

Al cierre del ejercicio diciembre de 2019 y 2018 la entidad contaba con cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar a corto y largo plazo, así como también se realizaron el análisis correspondiente al deterioro de las cuentas por cobrar a largo plazo.

Nota 8. INVENTARIOS

Se reconoce los inventarios como los derechos generados por la Compra de Bienes y Servicios, amparados mediante título valor o el tipo de garantía establecida por la entidad como es la Factura de Venta de la entidad los cuales al realizar su trazabilidad generara los siguientes costos para determinar el inventario al final del periodo así:

Costo de inventario = costos de adquisición + costos de transformación + otros costos.

Costos de adquisición = precio de compra + aranceles de importación + otros impuestos (no recuperables en su naturaleza) + otros costos directos.

Costos de transformación = costos directos + costos indirectos (costos indirectos de producción distribuidos).

Costos indirectos de producción distribuidos = costos indirectos fijos + costos indirectos variables de producción.

Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, Costos de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Descripción	dic-19	dic-18
Mercancías No Fabricadas por la Empresa	867.011	777.337
TOTAL INVENTRARIOS	**867.011**	**777.337**

Nota 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por Impuestos Corrientes corresponden a los impuestos que fueron retenidos a la entidad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto de Renta y las demás relativas al ejercicio.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Descripción	dic-19	dic-18
Sobrantes en Liquidacion Privada de Impuestos	121.922	132.681
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	**121.922**	**132.681**

Nota 10. Otros Activos Financieros

Las inversiones a corto plazo tiene como esencia ser de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa (90) días y cuyo valor no presente cambios significativos.

La Empresa cuenta con un fidecomiso en la Fiduciaria de occidente fiducuenta No 1001001000884 el cual al cierre del ejercicio se encuentra debidamente conciliada, al cierre del ejercicio la sociedad registros ingresos por rendimientos financieros comprendidos entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 Y 2018.

Entre otros se clasificarán como efectivo y equivalentes de efectivo, caja menor, cuentas bancarias y depósitos a corto plazo (fiducia), siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Descripción	dic-19	dic-18
Inversiones (Fiducia- otras inversiones)	22.840	22.676
Total Otros Activos Financieros	**22.840**	**22.676**

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo son activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que DISTRIBUIDORA FULLER S.A.S obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

La depreciación de las categorías de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como gasto del período y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Edificaciones	Línea recta	De 30 a 100 años.
Vehículos	Línea recta	De 10 a 20 años.
Muebles y Enseres	Línea recta	De 5 a 20 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 3 a 10 años

El siguiente es el detalle a diciembre:

DESCRIPCION	dic-19	dic-18
Bodegas	900.000	800.000
Maquinaria Y Equipo	1.758	1.757
Muebles y Enseres (Enseres y accesorios)	12.231	12.231
Equipos	3.881	3.881
Equipo de Procesamiento de Datos	34.901	34.901
Otros	3.992	3.994
Autos, Caminetas Y Camperos	105.700	105.700
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.062.463**	**962.464**

Para la propiedad planta y equipo que posee la empresa se utiliza el método de depreciación de línea recta el cual se encuentra estimado como lo indica su política para cada uno de los activos relacionados anteriormente.

DETERIORO		
Construcciones y Edificaciones	(95.873)	(77.781)
Maquinaria Y Equipo	(4.342)	(703)
Equipo de Oficina	(10.997)	(6.645)
Equipo de Computacion de Comunicación	(32.753)	(22.918)
Flota Y Equipo de Transporte	(52.850)	(42.280)
TOTAL DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**(196.815)**	**(150.327)**

Nota 12. PROPIEDAD DE INVERSION

Aplicará a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de Propiedades de Inversión. Sólo las Propiedades de Inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás Propiedades de Inversión se contabilizarán como Propiedad, Planta y Equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor, a menos que pase a estar disponible una medida fiable del valor razonable y se espere que dicho valor razonable sea medible con fiabilidad en un contexto de negocio en marcha.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

No. Matricula Inmobiliaria	Dirección	Municipio	Tipo Rural/urbano	Clase
Apartamento No. 370-0093729 Garaje 22 No. 370-0093762 Garaje 23 No. 370-0093763	Cra. 1C No.1 -15 Apto. 802 Garajes 22 y 23 Edificio Alcázar	Cali	Urbano	Apartamento

DESCRIPCION	dic-19	dic-18
Construcciones y Edificaciones	700.000	422.378
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	**700.000**	**422.378**

Al cierre del ejercicio la propiedad de inversión se encuentra compuesta por 1 bien inmueble de propiedad de la entidad el cual se encuentran en arrendamiento y no en goce y disfrute de la misma los cuales se les realizo avaluó comercial por JUAN MANUEL DIEZ RUSCHER En el mes de julio de 2015.

Nota 13. INTANGIBLES

Está integrado por valores cuya recuperabilidad está condicionada generalmente por el transcurso del tiempo; es el caso de inversiones realizadas por el negocio y que en un lapso se convertirán en gastos, tales como son las pólizas de seguros de los bienes inmuebles de propiedad de la entidad.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Descripción	dic-19	dic-18
Intangibles (Seguros y Fianzas)	-	4.626
TOTAL INTANGIBLES	**-**	**4.626**

Al cierre del ejercicio la entidad cuenta con las correspondientes pólizas de seguros para los bienes inmuebles de propiedad de la entidad las cuales cubren el valor total asegurado en cada una de estas, referente al siguiente amparo.

PASIVO
PASIVO CORRIENTE

Nota 14. PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTE

Los pasivos se reconocerán a valor nominal, si no expresa o se reconoce el interés implícito de financiación, las cuentas por pagar a Proveedores se reconocen y mide al valor presente de los pagos futuros descontado a la tasa de interés promedio en el mercado.

Se extinguirá la obligación cuando se liquiden o se paguen los derechos contractuales adquiridos, o se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de estas obligaciones. Las cuentas por pagar a proveedores se presentarán en el Estado de Situación Financiera como un pasivo corriente, cuando se espera realizar el pago dentro de los meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Al cierre del ejercicio se presentan cuentas por pagar al 31 de diciembre así:

Descripción	dic-19	dic-18
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	87.917	32.751
Proveedores	1.680.129	1.626.609
Obligaciones Financieras	1.050.087	702.195
Pasivos por impuestos corrientes	30.903	30.251
Beneficios a Empleados	69.545	83.609
Otros pasivos no financieros	27.613	23.218
Pasivo por impuesto Diferido	20.949	-
Total Pasivos	**2.967.143**	**2.498.633**

Dentro del rubro de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar nos encontramos con cuenta por pagar por concepto de honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, transportes fletes y acarreos, servicios públicos, gastos de viaje, etc.

DISTRIBUIDORA FULLER SAS

Obligaciones por pagar a proveedores corresponde a la compra de mercancía que realiza la empresa para el giro ordinario de esta y el desarrollo de su objeto social principal.

Obligaciones financieras corresponde a las deudas contraídas por la sociedad con las diferentes entidades financieras como son con:

ENTIDAD	dic-19	dic-18
Banco Comercial Av Villas	104.308	4.125
Banco Coomeva SA	-	220
Banco de Occidente	400.000	396.667
Banco Popular	299.364	283.333
Banco Bancolombia	246.415	17.850
Total Obligaciones Financieras	**1.050.087**	**702.195**

Dentro del rubro de pasivos corrientes contamos con las siguientes obligaciones:

Retención en la fuente practicada por concepto de honorarios, compras y prestación de servicios del giro ordinario de la entidad, las cuales fueron practicadas en el mes de diciembre que se cancelaran de acuerdo a la fecha designada en el calendario tributario en el mes de enero de 2020.

Autorentencion de renta, corresponde a las autoretenciones realizada en base a los ingresos generados por la entidad durante el mes diciembre de 2019, la cual se cancelará de acuerdo a la fecha designada en el calendario tributario en el mes de enero de 2020.

Retención de industria y Comercio practicadas por concepto de honorarios y prestación de servicios del giro ordinario de la entidad, las cuales fueron realizadas en el mes de noviembre y diciembre de 2019 y será cancelado en el mes de enero de 2020 el periodo bimestral de determinado por el municipio Santiago de Cali.

El impuesto a las ventas por pagar corresponde al resultado entre el IVA generado y el IVA descontable realizados por la entidad durante el bimestre comprendido del mes de noviembre-diciembre de 2019, el cual se cancelará de acuerdo a la fecha designada en el calendario tributario en el mes de enero de 2020.

Dentro del rubro de Beneficios a Empleados se encuentra las obligaciones pendientes de pago a empleados como son: Cesantías, intereses de cesantías, y vacaciones.

Dentro del rubro de otros pasivos no financieros encontramos los anticipos recibidos de parte de los clientes.

DISTRIBUIDORA FULLER SAS

PATRIMONIO

Nota 15. PATRIMONIO

CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprenden 300.000 de cuotas o partes de interés social con un valor nominal de $ 1.000 quedando así al cierre del ejercicio el capital social en $ 300.000.000.

RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Descripción	dic-19	dic-18
Reserva Legal	84.187	84.187
Total Reserva Legal	**84.187**	**84.187**

PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES

Dentro de las cuentas patrimoniales se encuentra la prima en colocación de acciones que corresponde al valor adicional al valor nominal de las acciones que se cobra al enajenarlas.

Descripción	dic-19	dic-18
Prima en Colocación de Acciones	500.000	900.000
Total Prima en Colocación de Acciones	**500.000**	**900.000**

REVALUACION DEL PATRIMONIO

Dentro de las cuentas patrimoniales se encuentra revaluaciones de patrimonio que en esencia está conformada por revaluaciones y cambios de valor razonable cuando expresamente se ordenó dicho tratamiento patrimonial y los resultados del ejercicio que tendrían variaciones en algunos casos por reconocimientos y mediciones diferentes de ingresos, costos y gastos.

Descripción	dic-19	dic-18
Revaluación del Patrimonio	534.415	534.415
Total Revaluación del Patrimonio	**534.415**	**534.415**

DISTRIBUIDORA FULLER SAS

GANANCIAS ACUMULADAS

Al cierre del mes de diciembre de 2019 y 2018 se presentan ganancias acumuladas las cuales se les han adicionado las utilidades del ejercicio al cierre de cada periodo fiscal y dentro de la cual se encuentra incluida las ganancias acumuladas por efectos de la convergencia incluidas en el mismo rubro así:

Descripción	dic-19	dic-18
Ganancias Acumuladas	468.749	374.446
Ajuste por adopcion de NIIF	393.192	393.192
Total Ganancias Acumuladas	**861.941**	**767.638**

AJUSTE POR ADOPCION DE NIIF PYMES

De acuerdo al nuevo marco normativo en el año 2014 con fecha de apertura enero primero del 2015 se realizó la implementación en NIF dentro de la entidad la cual arrojo un saldo de (393.192) Correspondiente ajustes de aumento en el patrimonio en las partidas correspondientes a:

- Propiedad planta y Equipo
- Propiedad de Inversión
- Cargos Diferidos
- Inventarios en Transito

Descripción	dic-19	dic-18
Ganancias Acumuladas	468.749	374.446
Ajuste por adopcion de NIIF	393.192	393.192
Total Ganancias Acumuladas	**861.941**	**767.638**

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 referente a la cuenta de resultado del presente ejercicio se presentan así:

Descripción	dic-19	dic-18
Resultados del Ejercicio	100.016	94.303
Total Resultados del Ejercicio	**100.016**	**94.303**

INGRESOS NO FINANCIEROS VARIACION DEL VALOR RAZONABLE

Corresponde al valor realizado por ajuste al valor razonable de los bienes inmuebles de la sociedad:

Descripción	dic-19	dic-18
Ingresos no Financieros Variacion del Valor Razonable	377.622	0
Total Resultados del Ejercicio	**377.622**	**-**

INGRESOS

Nota 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio como son la comercialización realizada por la entidad.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	dic-19	dic-18
Ingresos de Actividades Ordinarias	9.104.290	8.317.398
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**9.104.290**	**8.317.398**

Nota 17. COSTOS DE VENTA

Al cierre del ejercicio a diciembre de 2019 se presentan los costos de ventas producto de la operación de los beneficios económicos generados por la entidad así:

Costo de inventario = costos de adquisición + costos de transformación + otros costos.

Costos de adquisición = precio de compra + aranceles de importación + otros impuestos (no recuperables en su naturaleza) + otros costos directos.

Costos de transformación = costos directos + costos indirectos (costos indirectos de producción distribuidos).

Costos indirectos de producción distribuidos = costos indirectos fijos + costos indirectos variables de producción.

Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, Costos de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Descripción	dic-19	dic-18
Costo de Venta	7.175.783	6.557.658
Total Costo de Venta	**7.175.783**	**6.557.658**

Nota 18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de Compra de Bienes y servicios. También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.
El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Gasto de personal	253.098	245.309
Honorarios	46.980	51.336
impuestos	54.903	53.602
Arrendamiento	37.560	35.663
Contribuciones y Afiliaciones	15.384	17.157
Seguros	7.281	7.087
Servicios	42.607	42.049
Gastos Legales	2.876	3.007
Mantenimiento Y Reparaciones	12.696	6.881
Adecuaciones e Instalaciones	2.342	4.923
Depreciacion	32.532	28.454
Diversos	15.257	11.990
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**523.516**	**507.458**

GASTOS DE VENTA	dic-19	dic-18
Gasto de personal	440.538	432.165
impuestos	50.988	46.868
Arrendamiento	157.786	153.815
Contribuciones y Afiliaciones	20.253	19.180
Seguros	576	231
Servicios	136.486	137.868
Gastos Legales	185	1.648
Mantenimiento y Reparaciones	1.739	696
Adecuaciones e Instalaciones	1.974	577
Gastos de Viaje	8.415	7.582
Depreciacion	16.764	11.674
Diversos	25.282	22.720
TOTAL GASTOS DE VENTA	**860.986**	**835.024**

Nota 19. OTROS INGRESOS

Al cierre del ejercicio de diciembre 31 se presentan otros ingresos:

Los otros ingresos incluyen para el periodo de enero a diciembre de 2019 y 2018 como Dividendos y participaciones, Servicios de transporte prestado a nuestros clientes, Recuperaciones y Otros.

Los dividendos y participaciones que se generaron como otros ingresos provenientes de una inversión en acciones del banco de occidente.

OTROS INGRESOS Y OTRAS RECUPERACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	dic-19	dic-18
Servicio de Transporte	1.996	1.634
Reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores	-	-
Recuperaciones	490	6.630
Indemnizaciones	975	328
ingresos de ejercicios anteriores	21	2.057
Diversos	2.774	2.033
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo		27.400
TOTAL OTROS INGRESOS Y OTRAS RECUPERACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	**6.256**	**40.082**

Nota 20. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Se registra dentro de este rubro al cierre de cada periodo los gastos correspondientes por Impuestos Asumidos, Incapacidades asumidas de empleados, multas sanciones y litigios, Donaciones y Otros.

OTROS GASTOS Y COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	dic-19	dic-18
Gastos Extraordinarios	41.475	37.406
Gastos Diversos	5.395	7.081
TOTAL OTROS GASTOS Y COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**46.870**	**44.487**

Nota 21. INGRESOS FINANCIEROS

Al cierre del ejercicio a diciembre 31 se presentan otros ingresos así:

Ingresos Financieros	dic-19	dic-18
Rendimientos Financieros	2.850	6.683
Dividendos y participaciones	749	663
Total Ingresos Financieros	**3.599**	**7.346**

Al cierre de cada uno de los periodos la sociedad obtuvo ingresos por rendimientos financieros por sus recursos disponibles en las cuentas fiducuenta y cuentas de ahorro.

Nota 22. COSTOS FINANCIEROS

Al cierre del ejercicio de diciembre 31 se presentan Costos Financieros así:

Al cierre de cada uno de los periodos la sociedad causo gastos financieros por sus movimientos de disponibles en cada una de las cuentas Corrientes y cuentas de ahorro, Comisión, Cheques y otros costos financieros.

COSTOS FINANCIEROS	dic-19	dic-18
Gastos Bancarios	2.193	2.169
Comisiones bancarias	3.157	3.141
Intereses creditos financieros	91.812	65.379
Diferencia en cambio	7	13
Descuentos Comerciales	252.257	208.746
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	**349.426**	**279.448**

Nota 23. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Descripción	dic-19	dic-18
Estado de Resultado Integral	100.016	94.303
Total Estado de Resultado Integral	**100.016**	**94.303**

MARIA DEL PILAR SANCHEZ
Representante Legal

ADRIANA VARGAS DUQUE
Contador Publico
TP 73614-T

YOLANDA POSADA DELGADO
Revisora Fiscal
T.P 32195-T