

Informe **ECO****ÓMICO**

Ejercicio 2020 de enero a Diciembre



**Cooperativa Multiactiva Nacional
de Fabricantes de Velas y velones**

“Los cinco dedos separados son cinco unidades independientes. Ciérralos y el puño multiplica la fuerza. Ésta es la organización”. James Cash Penney

Órganos Directivos

Consejo de Administración Principal Periodo 2020 - 2022

Lilia Elvira González de Guzmán	Presidente
Carlos Enrique Neira Aranda	Vicepresidente
José Miguel Ramírez Benavides	Secretario
Diana Pieranyely Boyacá Fuquen	
Luis Ignacio Bustos Cruz	

Junta de Vigilancia Principal Periodo 2020 - 2022

Rodrigo Ruiz Garzón	Presidente
José Antonio Barón Gómez	Vicepresidente
Jacqueline Ramírez Benavides	Secretaria

Revisor Fiscal

Claudia Patricia Arcos González

Gerente y Representante Legal

Yohanna Marlelly Avila Tinoco

Contadora y Auxiliar

Jenny Damaris González G.	Contadora
Luz Myriam Alvarado Cadena	Auxiliar Contable

Mensaje Administración

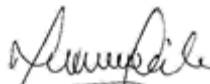
De conformidad a las normas legales y estatutarias de la Cooperativa Multiactiva Nacional de Fabricantes de Velas y Velones Coopfanvelas artículo 52 numeral 25 y artículo 57 numeral 11, damos a conocer a través del presente documento la gestión administrativa, comercial, social y financiera del ejercicio económico 2020.

Durante el año 2020 la gestión se centró en la búsqueda permanente de soluciones a la situación de escasez de producto debido a las largas cuarentenas impuestas a causa del Covid 19, lo que generó que no hubiera producto de Ecopetrol por casi 4 meses, situación que se sumó también a una acentuada disminución de la producción de parafina por parte de Ecopetrol durante el último trimestre.

Sin embargo y a pesar de las dificultades es para nosotros muy satisfactorio los excelentes resultados obtenidos durante el año y desde la administración seguiremos trabajando incansablemente para mejorar año tras año nuestros resultados y brindarles día a día un mejor servicio.

Desde la Administración queremos expresarles nuestra gratitud por su colaboración, apoyo y comprensión durante el año 2020, año que pasará a la historia por la difícil situación vivida a causa del Covid-19.

Cordialmente,



YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO
Gerente y Representante Legal



LILIA ELVIRA GONZALEZ DE GUZMAN
Presidente Consejo Administración

“Si un problema puede solucionarse, si la situación es tal que puedes hacer algo al respecto, entonces no hay necesidad de preocuparse. Si no puede arreglarse, entonces preocuparse no tiene utilidad alguna”. Dalai Lama

Aspectos Relevantes

A Durante lo corrido del año se compraron 2136 ton de P. Nacional y 644 de china que representó el 23% del total.

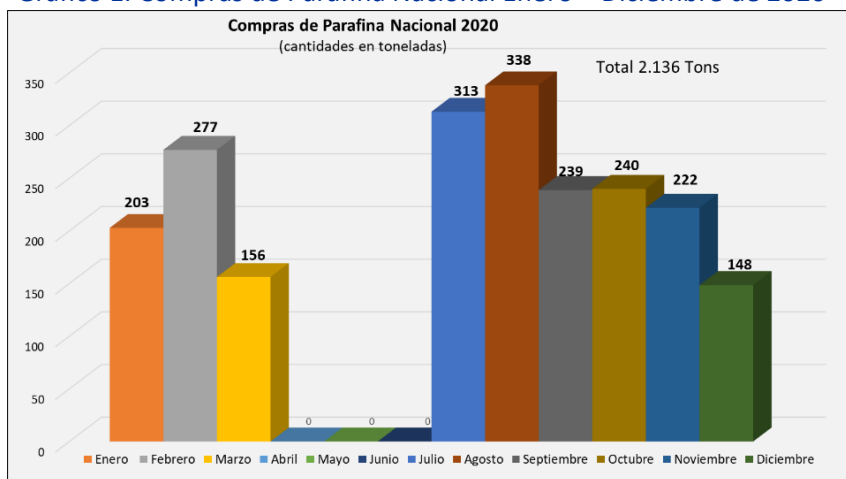
B De las 2.224 toneladas de parafina nacional facturadas durante el año, las ventas a terceros representaron el 14%.

C La utilidad contable fue de 72 millones, sumado a los 70 millones de bonificaciones nos da un total de 142 millones.

Balance Comercial / Compras de Parafina 2020

- La cantidad retirada de enero a diciembre de 2020 fue de 2.136 toneladas y durante el mismo periodo de 2019 se retiraron 2.842 toneladas.
- Del total de parafina retirada de Ecopetrol 941 toneladas fueron de parafina Liviana y 1.195 toneladas de parafina media.
- La cantidad total de compras de parafina importada fue de 644 toneladas, las cuales representan el 23% del total de las compras de parafina.
- Respecto a la parafina china que se trajeron 644 toneladas, de esta cantidad únicamente 97 fueron propias de la cooperativa.

Gráfico 1. Compras de Parafina Nacional Enero – Diciembre de 2020



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

Balance Comercial / Comparativo compras 2008 - 2020

Gráfico 2. Compras de Parafina Nacional 2008 - 2020



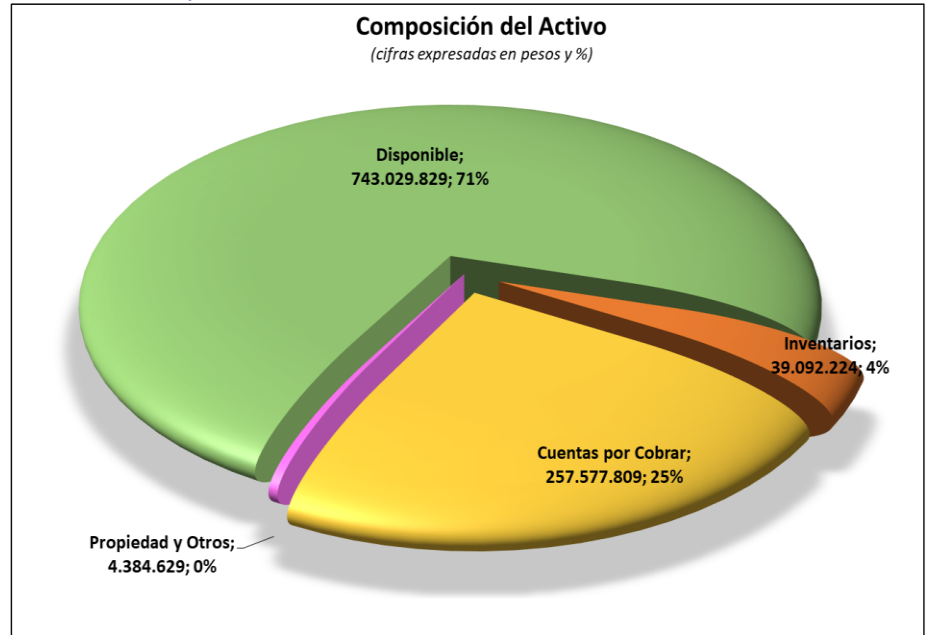
Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

- A pesar de la pandemia, por segundo año consecutivo volvimos a superar las 2.000 toneladas en compras de Ecopetrol, después de 4 años por debajo de las 2.000 toneladas.
- Si bien la cifra fue muy inferior al año anterior, es muy importante tener en cuenta que fueron casi 4 meses sin parafina, sumado al último trimestre que la disponibilidad fue muy reducida.
- La perspectiva para el año 2021 en Ecopetrol es mantener disponibilidad constante, si superan todos los problemas con la planta.

Balance Financiero / Activo

- Terminamos el año 2020 con un activo de \$1.044.084.491, las cuentas por cobrar bajaron considerablemente.
- Las cuentas por cobrar a asociados termino al cierre del 31 de diciembre en 235,8 millones. La cuenta por cobrar del gráfico también incluye el saldo en Ecopetrol a diciembre.
- La cuenta inventarios incluye 12 toneladas por facturar debido a un inconveniente técnico, las mismas se facturaron en enero.
- En disponible en las cuentas se terminó con un saldo de 743 millones de los cuales 230,8 eran de depósitos por anticipado de los asociados.

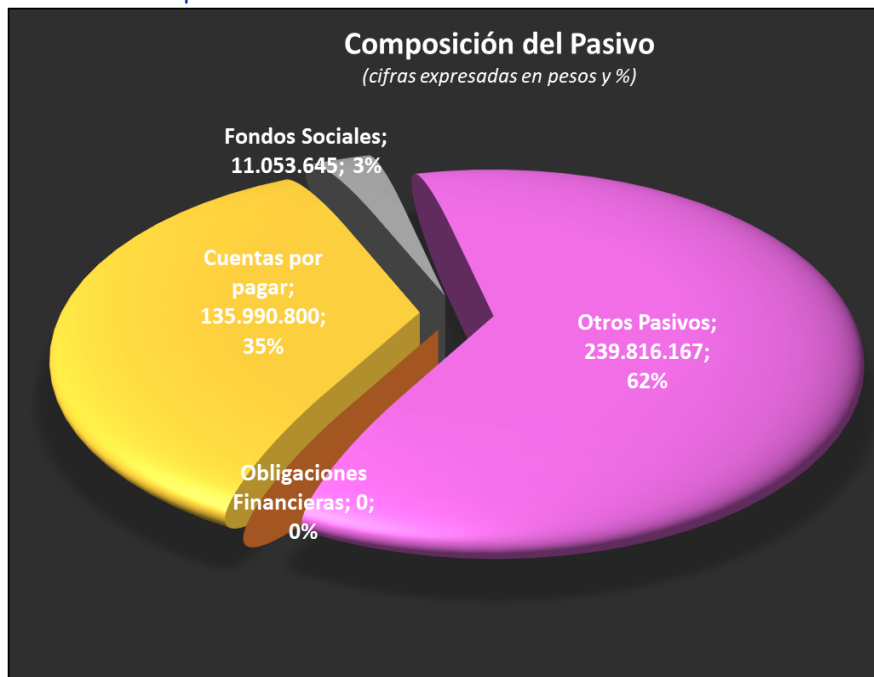
Gráfico 3. Composición del Activo a 31 de diciembre de 2020



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

Balance Financiero / Pasivo

Gráfico 4. Composición del Pasivo a 31 de diciembre de 2020

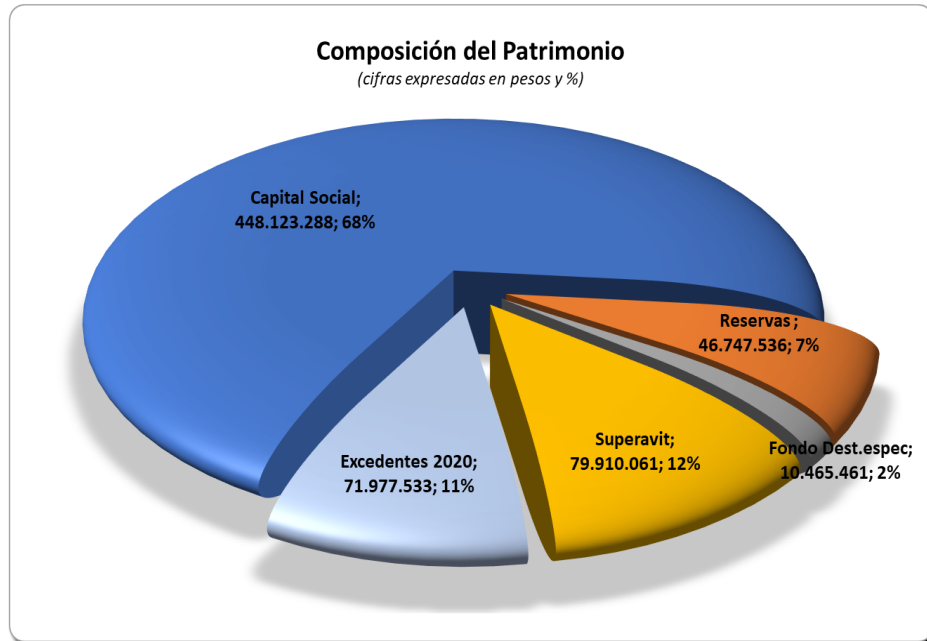


Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

- El pasivo a diciembre terminó en 386.860.612, cifra inferior al 2019. Del valor en la cuenta otros pasivos, la suma de 230,8 corresponde a depósitos recibidos por anticipado para la compra de parafina por parte de los asociados.
- Respecto a las cuentas por pagar solo quedo por pagar a terceros 2,5 millones de transporte a Cotrasur, los demás son los impuestos, el solo Iva son 115 millones.
- Respecto a obligaciones financieras, la cooperativa no terminó con obligaciones a diciembre 31 de 2020.
- La cuenta fondos sociales corresponde una parte al fondo de educación y otra al fondo de solidaridad que utilizamos para labores en beneficio de la comunidad como lo fue en el mes de diciembre donación de juguetes a la invasión cerros el diamante en cazuca.

Balance Financiero / Patrimonio

Gráfico 5. Composición del Patrimonio a 31 de diciembre de 2020



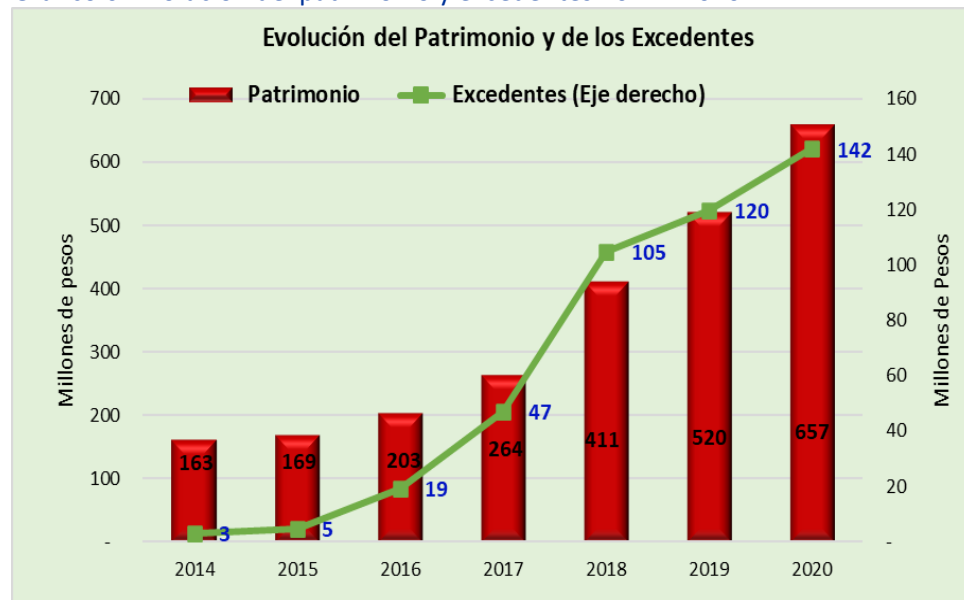
Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

- El patrimonio terminó en 657 millones incluyendo la utilidad, se vio un incremento significativo en el capital social. El patrimonio creció en \$137 millones, respecto al 2019. Su aumento fue del 26% en el 2020.
- El capital social de la cooperativa pasó de 334 millones en 2019 a 448 millones a diciembre de 2020, su incremento fue de 114 millones, este incremento se explica principalmente por la cuota extraordinaria del mes de diciembre y la revalorización de aportes.
- Las demás cuentas del patrimonio son las reservas que son obligatorias el 20% de la utilidad, el fondo de destinación específica creado en el 2018, el superávit y los excedentes contables del 2020.

Balance Financiero / Evolución del Patrimonio y Excedentes

- En el gráfico se puede observar como el patrimonio ha crecido en un 289% en solo 5 años pasando de 169 millones en diciembre de 2015 a 657 millones en diciembre de 2020.
- El patrimonio viene creciendo a un ritmo del 30% anual los últimos años.
- En la gráfica también se observa el crecimiento de los excedentes línea verde, en los mismos esta sumado a la utilidad contable las bonificaciones entregadas.
- Como se puede observar el crecimiento del patrimonio está dado en línea por el crecimiento de las utilidades, de hecho, al observar las cifras son básicamente los excedentes.

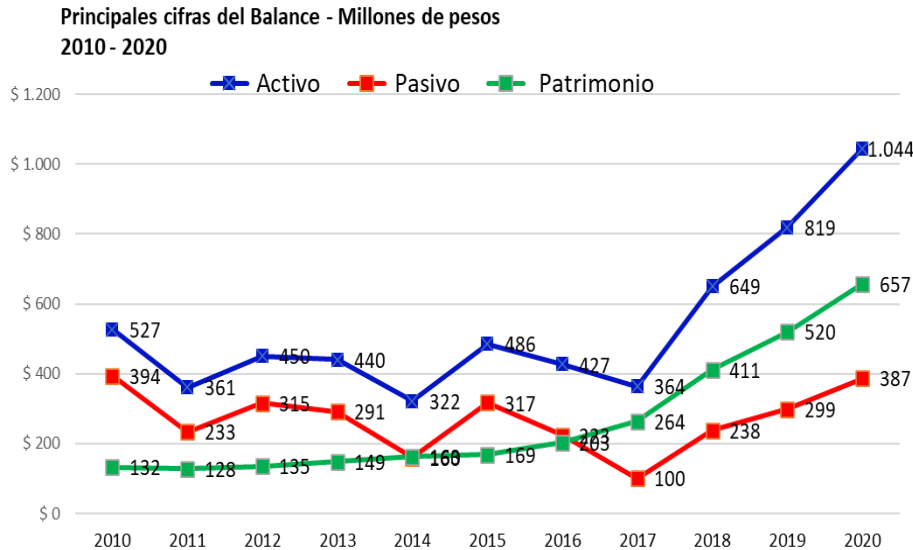
Gráfico 6. Evolución del patrimonio y excedentes 2014 - 2020



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

Evolución de las cifras del Balance General

Gráfico 7. Principales cifras del Balance 2010 - 2020



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

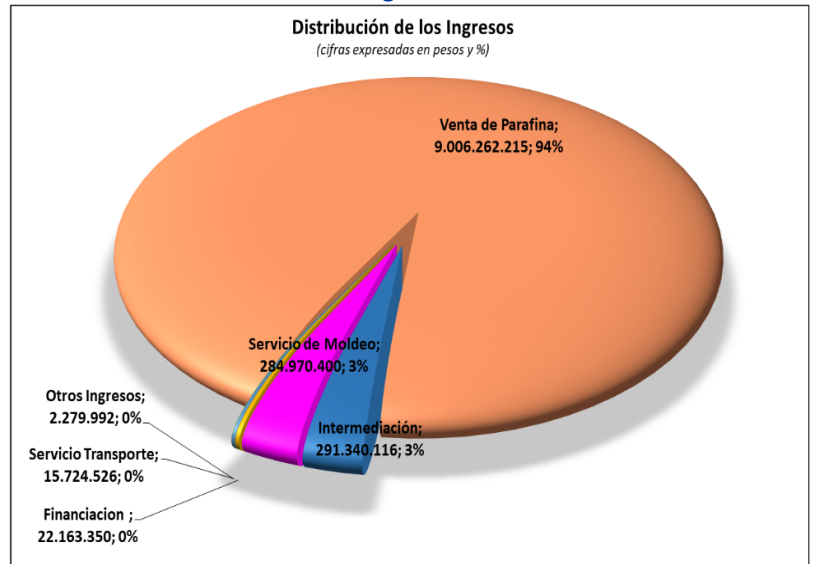
- Las cifras del gráfico están en millones de pesos. En el gráfico podemos observar el incremento que ha tenido el activo y el patrimonio en los últimos años, en especial desde el año 2017.
- El activo paso en el año 2017 de 364 millones a 1.044 millones en 2020.
- El pasivo paso de 100 millones en el año 2017 a 387 millones en 2020, sin embargo, este pasivo en su gran mayoría son depósitos recibidos para la compra de parafina.
- La línea verde corresponde al incremento del patrimonio, el cual explicamos en el gráfico 6.

Balance Financiero / Ingresos

- Los ingresos totales del año 2020 fueron 9.622,7 millones, siendo superiores al año anterior, de los cuales por venta de parafina fueron 9.006,3 millones.
- El valor correspondiente a la venta de parafina se divide así: 6.977 millones de parafina nacional y 2.069 millones de parafina china.
- El servicio de intermediación disminuyó respecto al año anterior, ya que en el 2019 fue 364,7 millones, durante el 2020 fue de 291 millones, decreció el 20%.
- Los ingresos por servicio de moldeo también disminuyeron respecto al año anterior la suma de 155 millones el 35%, puesto que en el 2019 su recaudo había sido de 440 millones.
- Respecto a los ingresos por financiación también disminuyó su recaudo pasando de 31,3 millones en 2019 a 22 millones durante el 2020.

- Es de aclarar que una de las ayudas que ofreció la cooperativa a sus asociados deudores fue la disminución de intereses durante la cuarentena, como parte de su responsabilidad cooperativa.

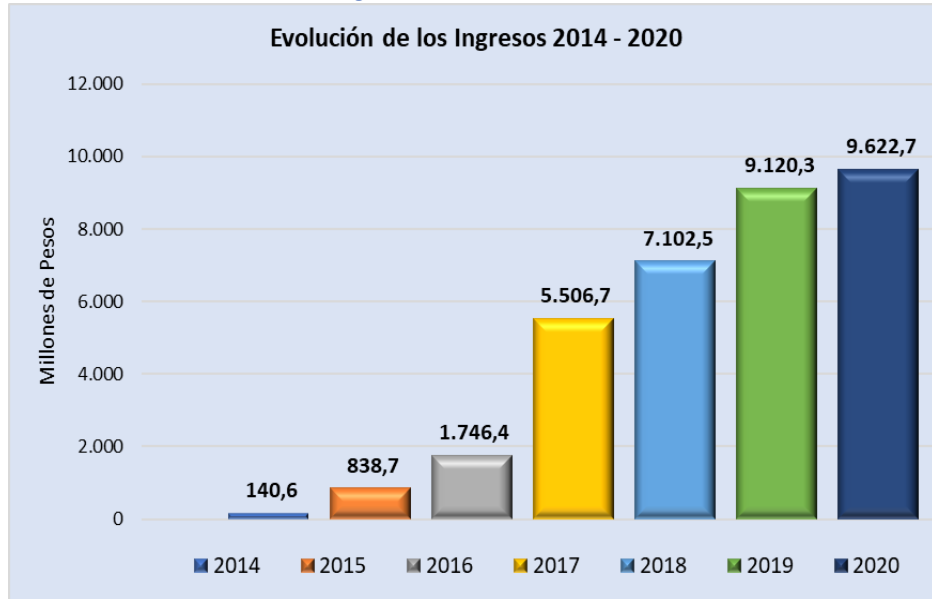
Gráfico 8. Distribución de los Ingresos Enero – Diciembre de 2020



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

Balance Financiero / Evolución de los Ingresos

Gráfico 9. Evolución de los Ingresos 2014 - 2020



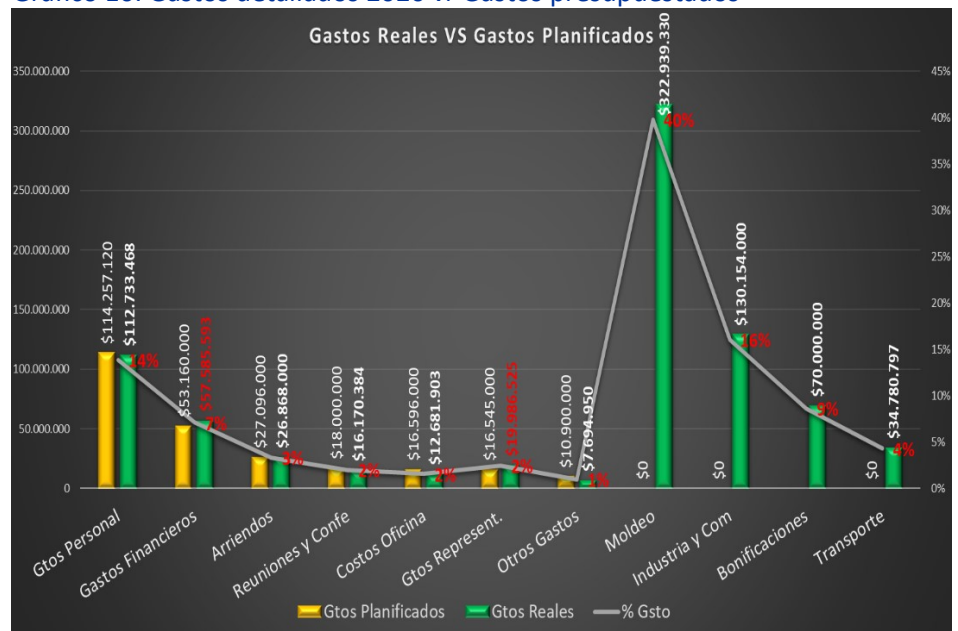
Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

- El crecimiento de los ingresos durante el 2020 respecto al 2019 fue del 5,5%, durante el 2020 se recaudaron 9.622,7 millones, llamando la atención si se tiene en cuenta los 4 meses de cuarentena y la disminución de producto el último trimestre, sin embargo, fueron compensados por los ingresos de parafina importada.
- Al mirar la evolución de los ingresos observamos que prácticamente del 2017 al 2020 prácticamente logramos doblar los ingresos.
- El incremento en nuestros ingresos es satisfactorio puesto que, a mayor crecimiento, mayores utilidades y posibilidades de incrementar nuestro patrimonio.

Balance Financiero / Gastos

- Los gastos de administración de la cooperativa durante el año se ciñeron al presupuesto, como podemos ver en el gráfico comparativo, los gastos de Moldeo, ICA y Transporte es difícil presupuestarlos puesto que dependen de la disponibilidad de parafina.
- La línea gris representa el % del gasto respecto del total de los gastos, como se puede observar el moldeo e ICA representan el 56% de los gastos de la cooperativa.
- Los gastos de operación de la cooperativa exceptuando el Moldeo, Ica, bonificaciones, gastos Financieros y Transporte fueron de 253,7 millones durante el año.

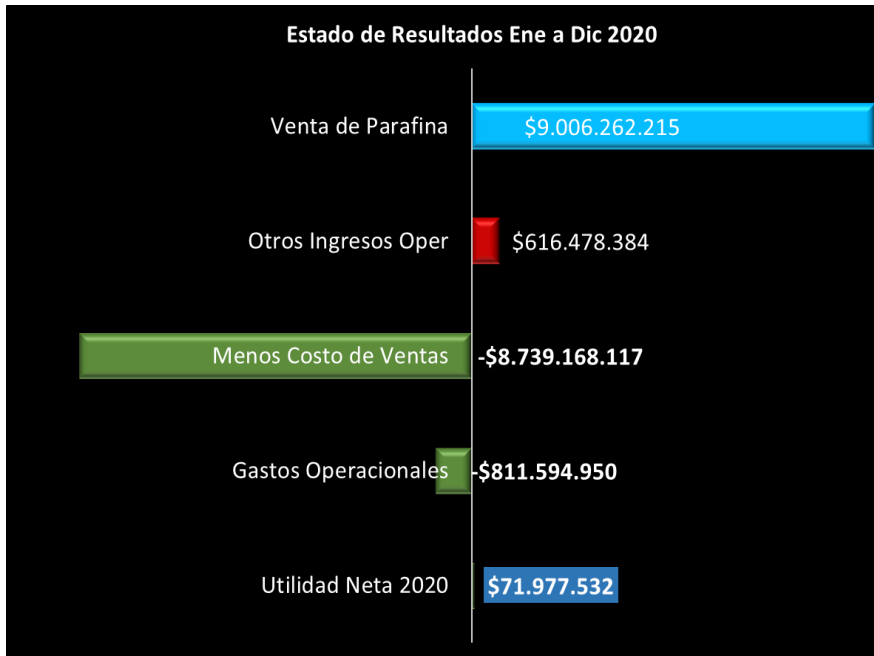
Gráfico 10. Gastos detallados 2020 vr Gastos presupuestados



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

Balance Financiero / Utilidad

Gráfico 11. Estado de Resultados Resumido Ene – Dic 2020



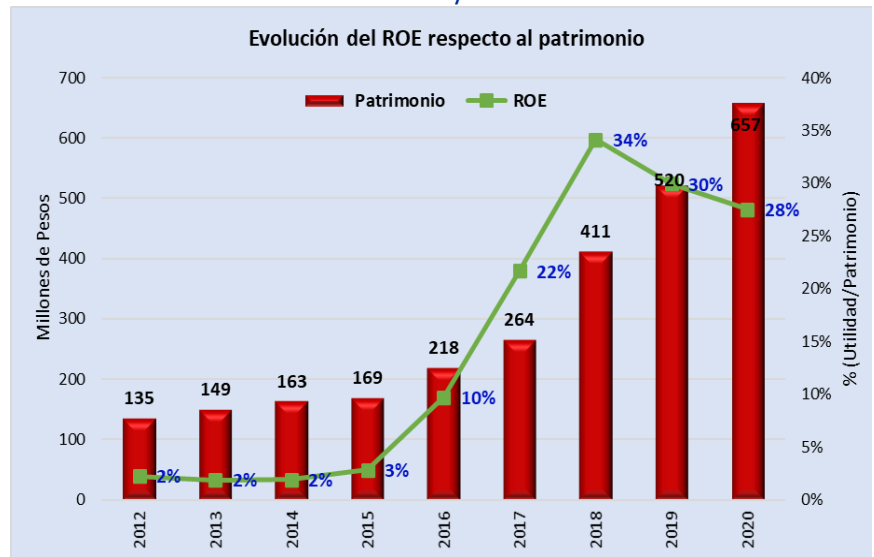
Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

- Como lo resaltamos al inicio y a pesar de las dificultades sorteadas, nuestra utilidad contable final fue de 72 millones, más los 70 millones de las bonificaciones para un total de 142 millones, la utilidad más alta hasta el momento en nuestra historia.
- Esta utilidad es importante aclarar se debe en gran medida a la comercialización de parafina china puesto que solamente las importaciones nos dejaron una utilidad de casi 67 millones de pesos.
- En la gráfica los gastos operacionales incluyen todos los gastos especificados en el gráfico 10 como gastos reales.
- Arriba en el gráfico 6 pudimos observar el crecimiento vertiginoso de nuestras utilidades reales (tomando las bonificaciones), en el cual pasamos en el 2017 de obtener 47 millones a 142 millones en el 2020.

Balance Financiero / Return on Equity ROE

- Al analizar el indicador financiero ROE la rentabilidad sobre los recursos o capital propios, observamos que el mismo para el presente año fue del 28%, casi similar al año anterior, lo que significa que el capital de los asociados se está valorizando por encima de las tasas de interés de consumo.
- Se observa un incremento sustancial en el indicador ROE en los últimos 4 años, en los cuales siempre ha sido muy superior al 20%.
- Año tras año seguimos creando valor a nuestros asociados y esperamos seguir creando valor muy superior al costo del capital durante los próximos años.

Gráfico 12. Evolución del Patrimonio y del ROE 2012 - 2020



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

Balance Social / Actividades y beneficios a los Asociados

- Aprovechando nuestra Asamblea Ordinaria anual el 15 y 16 de febrero de 2020 pudimos disfrutar de 2 días de integración y esparcimiento de todos los asociados y personal administrativo con sus parejas en las instalaciones de Lagomar Compensar en el Peñón Girardot con todos los gastos por cuenta de la Cooperativa.



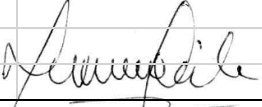
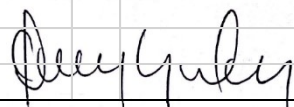
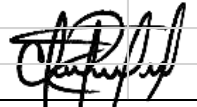
- Así mismo en dicha reunión se rifaron 20 bultos de parafina entre dos asociados.
- Como es ya costumbre se dio un bono por su cumpleaños a cada asociado.
- Lo más importante en el mes de diciembre se dieron bonificaciones por cumplimiento de metas de manera progresiva por el uso de los servicios de la cooperativa por la suma de 70 millones.

Balance Social / Responsabilidad Social con la Comunidad

- La pandemia del Covid 19 restringió nuestras actividades sociales, sin embargo, en el mes de diciembre y con motivo de la navidad entregamos juguetes a más de 80 niños en la invasión cerros el diamante cerca de Cazuca, así mismo también se dieron pijamas a cerca de 20 niños de la fundación en la vereda Chapaima.



Estados Financieros

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES						
NIT 900.237.749-0						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
Comparativos Diciembre 31/ 2020- a Diciembre 31/ 2019						
Cifras expresadas en pesos colombianos						
	NOTAS	2020	2019	%	VARIACION	
ACTIVOS						
Activos corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	743.029.829	71.484.474	939%	671.545.355	
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	257.577.809	444.306.361	-42%	-186.728.552	
Inventarios	5	39.092.224	298.592.913	-87%	-259.500.689	
Total Activos corrientes		1.039.699.862	814.383.748	28%	225.316.113	
TOTAL ACTIVOS corrientes		1.039.699.862	814.383.748	28%	225.316.113	
Activos no corrientes						
Propiedad, planta y equipo	6	1.986.588	2.616.862	-24%	-630.274	
Otros Activos	7	2.398.041	2.398.041		0	
Total activos no corrientes		4.384.629	5.014.903	-13%	-630.274	
TOTAL ACTIVOS		1.044.084.491	819.398.651	27%	224.685.839	
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Obligaciones financieras	8	0	90.000.000	-100%	-90.000.000	
Cuentas corrientes por pagar	9	135.990.800	114.416.500	-100%	-114.416.500	
Fondos Sociales	10	11.053.645	3.568.340	210%	7.485.305	
Otros pasivos	11	239.816.167	91.338.996	163%	148.477.171	
Total pasivos corrientes		386.860.612	299.323.836	29%	87.536.776	
TOTAL PASIVOS		386.860.612	299.323.836	29%	87.536.776	
PATRIMONIO						
Aportes Sociales		448.123.288	334.367.714	34%	113.755.574	
Reserva Legal		46.747.536	34.601.525	35%	12.146.011	
Fondo Amortizacion Aportes		10.465.461	10.465.461	100%	0	
Superavit		79.910.061	79.910.061	0%	0	
Resultado del Ejercicio		71.977.532	60.730.054	19%	11.247.478	
TOTAL PATRIMONIO		657.223.878	520.074.815	26%	137.149.063	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.044.084.491	819.398.651	27%	224.685.840	
"LAS REVELACIONES DE LA No. 1 A LA 16 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"						
						
YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO	JENNY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO	CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ				
Representante Legal	Contadora Pública	Revisor Fiscal				
C.C. No.52.655.974	T.P. No.75612-T de la J.C.C	T.P.88804 -T de la J.C.C.				
		(Con Dictamen Adjunto)				

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES

NIT 900.237.749-0

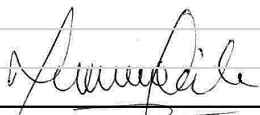
ESTADO DE RESULTADOS

Comparativos Diciembre 31 2020- a Diciembre 31 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2020	2019	%	VARIACION
INGRESOS					
Ingresos de actividades					
Ventas de parafinas		9.006.262.215	8.255.457.258	9%	750.804.957
Transporte		15.724.526	27.054.573	-42%	-11.330.047
Otros ingresos	12	600.753.858	837.810.577	-28%	-237.056.719
TOTAL INGRESOS		9.622.740.599	9.120.322.408	6%	502.418.191
COSTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION					
Costo de ventas	13	8.739.168.117	8.131.317.090	7%	607.851.027
COSTO DE VENTAS		8.739.168.117	8.131.317.090	7%	607.851.027
GASTOS					
Gastos de Personal	14	25.137.468	24.932.537	1%	204.931
Gastos Generales	15	728.864.689	852.675.740	-15%	-123.811.051
Otros Gastos	16	57.592.793	50.666.987	14%	6.925.806
TOTAL GASTOS		811.594.950	928.275.264	-13%	-116.680.314
EXCEDENTE DEL PERIODO NETO DEL AÑO		71.977.532	60.730.054		

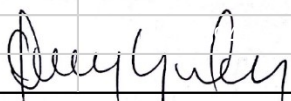
"LAS REVELACIONES DE LA No. 1 A LA 16 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"



YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO

Representante Legal

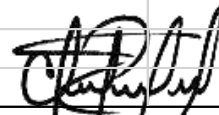
C.C. No.52.655.974



JENNY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO

Contadora Pública

T.P. No.75612-T de la J.C.C



CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ

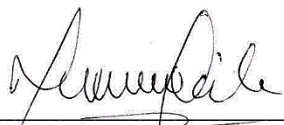
Revisor Fiscal

T.P.88804 -T de la J.C.C.

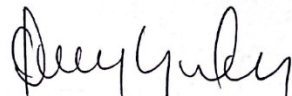
(Con Dictamen Adjunto)

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
Estado de Cambios en el Patrimonio
En 31 de diciembre

CONCEPTOS	2019	Aportes Sociales	Revalorización de Aportes	Reservas	Fondo Amortización Aportes	Excedente del Ejercicio	Ajustes y Reclasificaciones	2020
Aportes sociales	268.076.867	83.482.200	0	0	0	0	0	351.559.067
Revalorización de aportes	66.290.847	0	30.273.374	0	0	0	0	96.564.221
Reservas	34.601.524	0	0	12.146.011	0	0	0	46.747.535
Fondo Amortización de Aportes	10.465.462	0	0	0	0	0	0	10.465.462
Superávit Por Valorizaciones	79.910.061	0	0	0	0	0	0	79.910.061
Excedente del Ejercicio	60.730.054	0	0	0	0	71.977.532	(60.730.054)	71.977.532
	520.074.815	83.482.200	30.273.374	12.146.011	0	71.977.532	(60.730.054)	657.223.878



Yohanna Marlelly Avila Tinoco
 Representante Legal



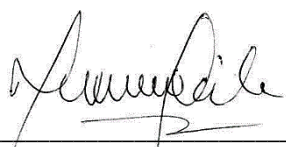
Jenny Pamaris Gonzalez Guerrero
 Contadora T.P. 75.612-T



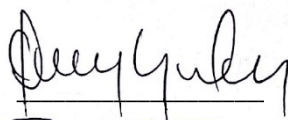
Claudia Patricia Arcos González
 Revisor Fiscal T.P. 88,804-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
Flujo de Efectivo
En 31 de diciembre

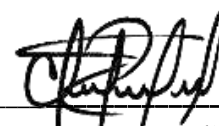
CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION	
			%	\$
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios				
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios	11.256.250.051	6.942.852.943	38%	4.313.397.108
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos				
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos	649.467.722	1.829.304.797	-182%	(1.179.837.075)
Flujo de Caja por Actividades de Operación	11.905.717.773	8.772.157.740	26%	3.133.560.033
Efectivo Pagado				
Proveedores y cuentas por pagar	9.800.257.245	8.496.858.403	13%	1.303.398.842
Empleados y Parafiscales	26.841.526	23.795.832	11%	3.045.694
Impuestos	495.214.000	220.852.000	55%	274.362.000
Obligaciones Financieras	230.375.143			
Gastos de Operación	681.484.505	13.412.871	98%	668.071.634
Total Efectivo Utilizado	11.234.172.419	8.754.919.106	22%	2.479.253.313
Efectivo Neto	671.545.354	17.238.634	97%	654.306.720
Saldo Inicial Disponible	71.484.475	54.245.841	24%	17.238.634
Saldo Final Disponible	743.029.829	71.484.475	90%	671.545.354



Yohanna Marlelly Avila Tinoco
Representante Legal



Jenny D Gonzalez Guerrero
Contadora T.P. 75.612-T



Claudia Patricia Arcos González
Revisor Fiscal T.P. 88,804-T

Notas a los Estados Financieros

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES “COOPFANALVELAS”

Notas a los Estados Financieros Por lo años terminados de 2020 y 2019 (Expresados en Pesos Colombianos)

Nota 1. Información General

COOPFANALVELAS, es una Entidad jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, de duración indefinida y de responsabilidad limitada Vigilada por la Superintendencia de Economía Solidaria.

Reglamentada mediante Acta del 26 de Julio de 2008 inscrita en la cámara de comercio el 29 de agosto de 2008 bajo el número 00142382 del Libro I.

Su objeto social, consiste en proveer, promocionar la venta, el servicio y en general, la comercialización de mercancías, actualmente la Cooperativa cuenta con 20 asociados. Coopfanavelas es contribuyente de impuestos nacionales (Iva, Renta), de industria y comercio, agente retenedor en la Fuente a Título de Renta y Agente retenedor de Ica.

En el año 2020 se presenta a nivel mundial la pandemia del COVID 19 afectando la economía del mundo, a pesar de la difícil situación económica Coopfanavelas siempre contó con los recursos para cumplir con las obligaciones financieras, con los impuestos y el pago a proveedores y empleados.

Coopfanavelas en solidarización con los asociados y debido a la pandemia, durante los meses de cuarentena estricta no cobró financiación por las facturas que se encontraban en mora.

El gobierno nacional expide varios decretos en busca de beneficios para las empresas y para la humanidad, entre los más importantes que afectan a la Cooperativa, se encuentran los siguientes:

1. Beneficio PAEF aporte nómina:
Para Coopfanavelas en los inicios de la pandemia Ecopetrol toma la decisión de cerrar la planta y no vender parafina, razón por la cual la Gerente junto con el Consejo de Administración, disponen importar parafina china para comercializar a los asociados, en el transcurrir de la importación los meses de mayo y junio disminuyen los ingresos, por lo cual se hace la solicitud al gobierno para hacerse beneficiario PAEF, recibiendo subsidio de nómina por un valor mensual de \$351.000 y por los dos meses \$702.000.
2. Plazo en la presentación y pago de obligaciones tributarias
Desde el mes de abril se ampliaron los plazos en la presentación y el pago de las obligaciones tributarias nacionales como distritales. El gobierno nacional decretó ampliación en la presentación de los informes: de las Esal, información exógena nacional y distrital, declaración de renta y en el pago y presentación de los impuestos de Industria y comercio y Retención de Ica.

Coopfanavelas cumplió con sus deberes tributarios presentando la información requerida y pagando las obligaciones tributarias que le competen como entidad Cooperativa.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) emitida por el gobierno nacional en los decretos 3022 de 2013 y 2129 y 2267 de 2014; (por los cuales se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de información financiera para Pymes) estos nuevos principios se basan en las normas Internacionales de Información financiera Emitidas por Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 Decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013 (Grupo 3); 3022 de 2013, y 2129 y 2267 de 2014 (Grupo 2); y 2784 de 2012, 1851, 3023 y 3024 de 2013, 2267 y 2615 de 2014 (Grupo 1); y en otras normas posteriores que los que los modifiquen, adicionen, complementen o sustituyan.

De acuerdo con las citadas normas COOPFANALVELAS, se clasifica dentro del llamado grupo 2 y debe aplicar lo contenido en los decretos 3022 de 2013, y 2129 y 2267 de 2014 (Grupo 2) Contabilidad para Pymes.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, COOPFANALVELAS, 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 software contable WORLD OFFICE, adquirido por la Cooperativa 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.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la Cooperativa utilizar en forma inmediata.

Las cuentas se encuentran conciliadas y no existen partidas conciliatorias pendientes.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2020	2019
Caja	2.250.218	403.631
Cuenta Corriente Banco Bogota	139.991.044	12.501.228
Cuenta Corriente Banco Coopbanca	0	144.389
Cuenta Ahorros Bogota	161.508.529	26.065.929
Cuenta Ahorros Bancolombia	439.280.039	32.369.297
TOTAL	743.029.829	71.484.474

Se evidencia un crecimiento del 939% del efectivo y el equivalente al efectivo en el año 2020, frente al año 2019, lo que ha permitido a Coopfanalvelas cumplir a cabalidad con las obligaciones generadas.

Nota 4. Deudores

Están representadas en cuentas por cobrar a favor de la Cooperativa

DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2020	2019
Anticipos de Proveedores	0	16.615.708
Cuenta Ecopetrol (1)	21.755.860	20.129.704
Cuentas por cobrar a asociados (2)	253.531.951	407.560.949
Otras Cuentas Por Cobrar	289.998	0
TOTAL	275.577.809	444.306.361

- (1) Cuenta Ecopetrol: A cierre del 2020 este valor era el saldo consignado en la cuenta de Ecopetrol, para futuras compras de parafina nacional.
- (2) Cuentas por cobrar asociados: A cierre del 2020 los asociados debían \$253.531.951 por compra de parafina, cuota de intermediación, aportes y otros conceptos, deudas vencidas con menos de 45 días.

Nota 5. Inventarios

En el año 2020 los Inventarios fueron valorados por el método del promedio ponderado, y el saldo a diciembre 31 está representado en 11.798 kilos de parafina liviana valorizados en \$37.175.286 y 608 kilos de parafina media valorizados en \$1.916.938.

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Constituye el valor de los activos tangibles adquiridos, destinados a ser empleados en forma permanente en la asociación y en la administración de la entidad. La contribución de estos activos a la generación de los ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico. La depreciación se realiza por el método de línea recta, acorde a lo establecido en las políticas contables.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
Equipo de Oficina	11.144.600	11.144.600
Equipo de Computacion	19.378.626	19.378.626
Depreciacion Acumulada	-28.536.638	-27.906.364
TOTAL	1.986.588	2.616.862

Nota 7. Otros Activos

En mayo de 2020 se renovó la póliza de transporte de mercancía con la compañía seguros comerciales Bolívar por el mismo valor pagado en el año 2019 \$3.052.800 y se viene llevando al gasto mes a mes durante la vigencia de la póliza (1 año); en el año 2018 se adquirió la licencia del programa contable Word office, quedando un saldo por amortizar de \$1.126.041.

OTROS ACTIVOS	2020	2019
Seguros	1.272.000	1.272.000
Licencias	1.126.041	1.126.041
TOTAL	2.398.041	2.398.041

Nota 8. Obligaciones Financieras

Durante el año 2020 la Cooperativa se financió a través del banco de Bogotá, haciendo uso de créditos de tesorería y un cupo rotativo, recursos por valor de \$207.900.000 que fueron utilizados en la compra y el permanente Stop de inventarios de parafina. En relación con el año 2019 nos endeudamos menos en un 66%, ya que en el año 2019 utilizamos recursos bancarios por valor de \$613.000.000

Los créditos fueron cancelados oportunamente en las fechas de vencimiento y al cierre del año fueron cancelados en su totalidad

Nota 9. Cuentas Corrientes por Pagar

Las cuentas por pagar al cierre del año corresponden a obligaciones contraídas por la Cooperativa dentro del giro normal, durante el año 2020 se realizaron los pagos en promedio cada 30 días de vencimiento, no hay lugar a obligaciones vencidas, las cuentas por pagar de la cooperativa están representadas en: transporte de mercancías cobrados en el mes de diciembre de 2020, impuestos al cierre del ejercicio y la seguridad social de la empleada de la Cooperativa.

CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	2020	2019
Honorarios	0	1.733.095
Serv Transporte - Omega	2.500.000	90.746.374
Retencion en la Fuente	4.213.000	4.889.287
Retencion de Ica	984.000	740.982
Impuesto a las Ventas	114.644.000	1.797.562
Industria y Comercio	13.122.000	14.013.000
Aportes de nomina	527.800	496.200
TOTAL	135.990.800	114.416.500

Nota 10. Fondos Sociales, Mutuales y Otros

Las cooperativas se encuentran obligadas a aportar el 20% de sus excedentes en el fondo de educación, o a la Dian en el impuesto de renta, sin embargo, al realizar la liquidación de renta de 2019 (a pagar en el 2020), el área contable después de realizar un estudio, se acogió a un beneficio tributario donde no generó impuesto de renta por pagar. Es de resaltar que la renta correspondiente al año 2018, pagada en el año 2019 fue de \$11.296.000, valor que no desembolso Coopfanalvelas por el año 2019.

Sin embargo, parte de los recursos del fondo de educación se utilizaron para bono educativo, al consejo de administración, por valor de un millón de pesos a cada miembro.

Y el 10% de los excedentes, es obligatorio aportarlos al fondo de solidaridad, los recursos de este fondo fueron utilizados, en donaciones a la comunidad en general, para el mes de diciembre se realizó un aporte en ropa y juguetes a niños de escasos recursos en Ciudad Bolivar y una fundación en la vereda Chapaima.

FONDOS SOCIALES ,MUTUALES Y OTROS	2020	2019
Fondo Social de Educacion	7.478.300	332.289
Fondo Social de Solidaridad	3.575.345	3.236.051
TOTAL	11.053.645	3.568.340

Nota 11. Otros Pasivos

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la cooperativa originados en virtud de contratos laborales y pasivos por anticipos recibidos, así:

OTROS PASIVOS	2020	2019
Obligaciones Laborales	2.316.379	2.427.036
Anticipos y Avances Recibidos	230.843.088	82.255.260
Anticipos Diversos - Devolucion de aportes	6.656.700	6.656.700
TOTAL	239.816.167	91.338.996

Las obligaciones laborales, son las cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de la asistente de la Cooperativa, que es la única persona con contrato laboral; estos valores serán cancelados en el mes de febrero y al momento en que la asistente salga a vacaciones.

Los anticipos son valores cancelados por compras de parafina, pagados por anticipado por los asociados.

Nota 12. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTROS INGRESOS	2020	2019
Financieros	616.195	134.364
Comisiones	599.323.865	837.454.387
Subvenciones del gobierno	702.000	-
Recuperaciones	95.105	216.421
Diversos - Ajuste al peso	16.693	5.405
TOTAL	600.753.858	837.810.577

Los rendimientos financieros, son por el manejo de las cuentas de ahorros de los bancos: Bogotá y Bancolombia

Las comisiones son los cobros realizados por: cuotas de sostenimiento o intermediación comercial, el servicio de moldeo y los cobros por financiación a los asociados que se les entrega a crédito la parafina, teniendo en cuenta la pandemia COVID-19, durante los meses de abril y mayo no se cobró financiación a los asociados con cartera vencida y se incrementó el tiempo de financiación pasando de 20 días (año 2019) a 30 días el cobro por financiación de vencida la cartera, dentro de este rubro también encontramos una multa por inasistencia a la asamblea realizada en el 2020, cobrada al asociado Sr. Juan Carlos Giraldo por valor de \$850.000, de acuerdo a lo establecido en los estatutos de la Cooperativa.

Subvenciones del Gobierno, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 639 del 8 de mayo de 2020 y debido a que durante los meses de abril y mayo la Cooperativa disminuyó los ingresos, se acogió a lo establecido en el decreto y solicitó el subsidio de nómina que fue consignado en las cuentas de la Cooperativa.

Recuperaciones, corresponde a reintegro de gastos por remesa de un asociado que le salió devuelto un cheque.

Nota 13. Costos de Ventas y Distribución

Representa el valor del costo directo de la compra de parafina nacional e importada, durante el año 2020 se realizaron tres (3) importaciones de parafina china, ya que al momento de la pandemia COVID-19 Ecopetrol cerró la planta dejando la Cooperativa sin parafina nacional.

El costo de ventas fue valorado por el método del promedio ponderado de acuerdo a lo establecido en la normatividad Colombiana.

Nota 14. Gastos de Personal

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GASTOS DE PERSONAL	2020	2019
Sueldos	15.399.032	14.570.906
Auxilio	949.685	1.080.290
Cesantias	1.490.154	1.405.796
Intereses	178.818	168.696
Prima	1.473.012	1.405.796
Vacaciones	795.370	1.164.405
Bonificaciones	-	400.000
Aportes a Salud, Pensión y Arl	3.351.297	3.320.348
Aportes ICBF, Sena y Caja	1.500.100	1.416.300
TOTAL	25.137.468	24.932.537

Los gastos de personal son los ocasionados por concepto de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la Cooperativa

La cooperativa solo tiene una persona por nómina que es la Secretaría auxiliar contable, con contrato a término indefinido.

Nota 15. Gastos Generales

El siguiente es el detalle a diciembre 31

GASTOS	2020	2019
Gastos por honorarios	87.596.000	82.650.000
Gastos por impuestos	130.398.999	122.343.872
Gastos por Arrendamientos	26.868.000	24.978.000
Gastos por seguros	3.976.600	3.746.600
Gastos por servicios	363.163.172	527.073.852
Gastos legales	2.159.900	1.448.000
Gastos por manten. y reparaciones	2.319.091	2.218.818
Bonificaciones	70.000.000	59.140.000
Gastos de Asamblea	15.694.574	2.427.783
Diversos	26.058.079	21.741.129
Amortizaciones Software	178.244	1.126.042
Depreciaciones	452.030	3.781.644
TOTAL	728.864.689	852.675.740

Los honorarios corresponden a los servicios prestados, por la gerente de Cooperativa, la revisora fiscal y la contadora.

Impuestos: encontramos el gasto por el impuesto de industria y comercio por valor de \$130.154.000 y los impuestos al consumo que no son descontables por valor de \$244.299.

Arrendamientos: La Cooperativa tiene su sede en la Transversal 42 # 4B - 13, renovó su contrato de arrendamiento a un año, con un incremento del 6.5% a partir del mes de julio de 2020.

Seguros: la Cooperativa cuenta con tres pólizas de seguro: póliza No. 18-23-101000543 vigencia 12-jun-20 a 12-jun-21, tomada con seguros del Estado por valor de \$337.722 póliza de bodegaje y almacenamiento de mercancías (Valor asegurado \$100.000.000), la póliza No. 18-02-101001708 vigencia 12-jun-20 a 12-jun-21, tomada con seguros del Estado

por valor de \$119.000 por responsabilidad civil, operación de la gerente y la secretaria de la cooperativa hasta por un monto de \$50.000.000 y la póliza No.1505-1360537-01 vigencia 31-may-20 a 30-may-21, tomada con Seguros Bolívar por valor de \$3.632.832, de transporte de mercancía cubrimiento de mercancías, guerra o huelga hasta por un monto de \$1.000.000.000.

Servicios: Dentro de estos gastos encontramos que el 88.92% corresponde al servicio de moldeo de la parafina, el 9.58% al servicio de transporte de parafina, el 1.21% a servicios públicos y 0.29% a correo, renovación dominio página Web, correo corporativo y asistencia técnica en world office.

Bonificaciones: Corresponde a la bonificación por cumplimiento de metas, entregada a los asociados en el mes de diciembre, aprobada en la asamblea extraordinaria realizada el 16/dic/20

Diversos: En este rubro los gastos de papelería, aseo, transporte, cafetería, afiliaciones y suscripciones, reuniones y menaje y detalles a los asociados en los cumpleaños.

Nota 16. Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social de la cooperativa.

OTRO GASTOS	2020	2019
Gastos Financieros	57.585.593	50.661.751
Gastos Diversos	7.200	5.236
TOTAL	57.592.793	50.666.987

En los gastos bancarios se encuentra las comisiones que representan un 13%, el gravamen a movimiento financiero que cobra el banco que equivale a un 74% (\$42.700.504) y los intereses por los créditos tomados en el año que equivalen a un 13% de los gastos financieros.

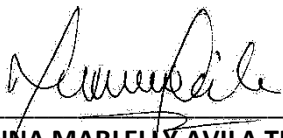
CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, y notas, a diciembre 31 de 2020 de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES "COOPFANALVELAS", con base en las Normas de Información Financiera para Pymes, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones, que, además:

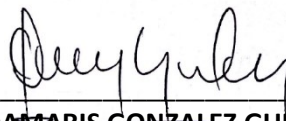
- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2020.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá a los 20 días del mes de enero de 2021



YOHANNA MARLELY AVILA TINOCA
Representante Legal



JENNY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO
Contador TP 75612-T

Informe de revisoría Fiscal

CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
CONTADORA PUBLICA- TP 88804-T

INFORME DE REVISORIA FISCAL

Señores

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANVELAS
Asamblea General Ordinaria de Asociados

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros de la LA COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANVELAS, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera del Grupo 2.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por mí, y emití una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros, sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros, para la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.

Obtuve la información necesaria para el cabal cumplimiento de mis funciones. El trabajo lo desarrollé de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA), incluyendo pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría, exámenes con base en pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras, las revelaciones y evaluaciones de los principios de contabilidad aplicados, las estimaciones contables efectuadas por la administración y la presentación de los estados financieros dictaminados.

En mis informes enviados al Consejo de Administración, y a la Gerencia, sobre los hallazgos encontrados, en la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS, impartí las recomendaciones necesarias para fortalecer la entidad en materia de Control Interno, análisis de las cuentas de los Estados Financieros, aspectos legales, tributarios y contables y no necesariamente incluye todas las situaciones que pudieron presentarse con el Control Interno, dadas las características de mi revisión.

Mi examen no estuvo encaminado a evaluar todas las posibles transacciones y operaciones que no hubieran sido autorizadas por la dirección, por lo tanto, el alcance de mi opinión se limita en los informes presentados a través de mi desempeño como Revisor Fiscal.

Opinión sin salvedad

En mi opinión, los Estados Financieros Básicos arriba mencionados, certificados por la Señora: YOHANNA AVILA TINOCO,

como Representante Legal, y la señora JENNY GONZALEZ, como Contadora Pública titulada, con Tarjeta Profesional No 75612-T, tomados fielmente de los libros oficiales y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS, al 31 de diciembre de 2020 y el resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados.

Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes. Los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS.

Además, informo que durante los años 2020 y 2019, la COOPERATIVA ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones del Consejo de Administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.



CLAUDIA PATRICIA ARCOS G.
REVISORA FISCAL
TP 88804-T

TELEFONOS DE CONTACTO 4689502- 3134519163

Proyecto Aplicación de Excedentes 2020

Proyecto Aplicación de Excedentes 2020

Cifras expresadas en pesos

Valor de los Excedentes del Ejercicio Fiscal 2020		\$ 71.977.532
Reserva Protección de Aportes	20%	\$14.395.507
Fondo de Educación	20%	\$14.395.507
Fondo de Solidaridad	10%	\$7.197.753
A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA	50%	\$35.988.765
Se propone que el remanente a disposición sea para Revalorización de Aportes*		

*En concordancia con el artículo 54, numeral 1, de la ley 79 de 1988, el cincuenta por ciento (50%) de los excedentes a disposición de la Asamblea, pueden ser destinados a la revalorización de los aportes, para compensar las disminuciones de su valor real por la inflación.