



**¡Gracias!**  
Juntos somos más fuertes

Informe **ECONÓMICO** **2021**

**COOPFANVELAS**

Transversal 42 # 4B 13  
Bogotá - Colombia  
TEL: (601) 7187196 – 310 5834045

El presente informe es para uso interno y no puede ser reproducido, publicado o redistribuido, parcial ni totalmente, de forma alguna sin la autorización expresa de COOPFANVELAS

[www.coopfanelvelas.com](http://www.coopfanelvelas.com)  
e-mail: [gerencia@coopfanvelas.com](mailto:gerencia@coopfanvelas.com)

## Órganos de Administración y Control

### Consejo de Administración 2020-2022

| Miembros Principales        | Miembros Suplentes        |
|-----------------------------|---------------------------|
| Lilia Elvira Gonzalez de G. | Carlos Orlando Sanchez    |
| Carlos Enrique Neira A.     | Maria Veronica Bucheli B. |
| Diana P. Boyaca Fuquen      |                           |
| Jose Miguel Ramirez B.      |                           |
| Luis Ignacio Bustos C.      |                           |

### Junta de Vigilancia 2020-2022

| Miembros Principales  | Miembros Suplentes  |
|-----------------------|---------------------|
| José Antonio Barón G. | Luis Eduardo Correa |
| Rodrigo Ruiz Garzón   |                     |
| Jacqueline Ramirez B. |                     |

### Revisoría Fiscal

Claudia Patricia Arcos Gonzalez

### Alta Dirección

Gerente General Yohanna M. Avila Tinoco

## Mensaje de la Administración

En nombre de toda la administración de Coopfanvelas queremos expresarles un cordial y afectuoso saludo a todos los asociados, clientes y proveedores nuestra infinita gratitud a la cooperativa.

La Gerente y el Consejo de 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, presentamos el informe de gestión y el informe financiero del ejercicio económico 2021.

**“Un miembro de la cooperativa no debe ser simplemente...un trabajador...pero debe ser siempre protagonista y debe crecer, a través de la cooperativa, como persona social y profesionalmente responsable; una empresa administrada por una cooperativa debe crecer de una manera cooperativa, involucrar a todos”. Papa Francisco**

El presente informe de gestión y financiero correspondiente al año 2021, sigue demostrando el cumplimiento de nuestros valores y principios cooperativos establecidos en nuestro código de ética y buen gobierno, los cuales incluyen un manejo responsable, eficiente, equitativo y transparente de los recursos y de la materia prima por parte de la Administración.



Durante el año 2021 seguimos siendo sorprendidos, en todo el mundo, con una pandemia sanitaria (Covid 19) que sigue impactando a todas las actividades y sectores de la economía en todo el planeta entero y durante el 2021 con más fuerza que el anterior. Estas difíciles condiciones han desencadenado o han impactado fuertemente la economía global conllevando a elevados costos del transporte marítimo, falta de materias primas, una elevada TRM en nuestro país, lo que trajo consigo elevados precios de la parafina importada y por si todo esto fuera poco, nuestro único proveedor nacional, Ecopetrol, cerro la planta por mantenimiento más de 3 meses.

Las adversas condiciones anteriores desencadenaron a que los precios de la

parafina importada se elevasen más del 100% solo en el año 2021, Ecopetrol incrementó sus precios un 50%, sin embargo, no tuvimos producto durante los meses de septiembre y octubre y muy poca disponibilidad durante los meses de agosto, noviembre y diciembre, sumándose a estos últimos la pésima calidad.

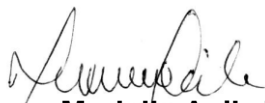
**“Si la economía cooperativa desea cumplir una función social fuerte, si quiere ser un agente del futuro para una nación y para cada comunidad local, debe perseguir objetivos claros y transparentes. Debe promover una economía de honestidad, una economía de curación del mal traicionero de la economía global. Una economía real promovida por las personas que tienen en su corazón y en sus mentes solo el bien común”.**

Papa Francisco

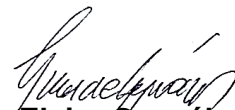
A pesar del mal panorama y de las dificultades para nosotros como cooperativa es muy meritorio los resultados obtenidos durante el año y desde la administración seguiremos trabajando con su apoyo para mejorar año tras año nuestros resultados y por su puesto la más importante contar con disponibilidad de materia prima. Para todos nuestros asociados:

**¡Gracias!**  
Juntos somos más fuertes

Cordialmente,



**Yohanna Marlely Avila Tinoco**  
Gerente y Representante Legal

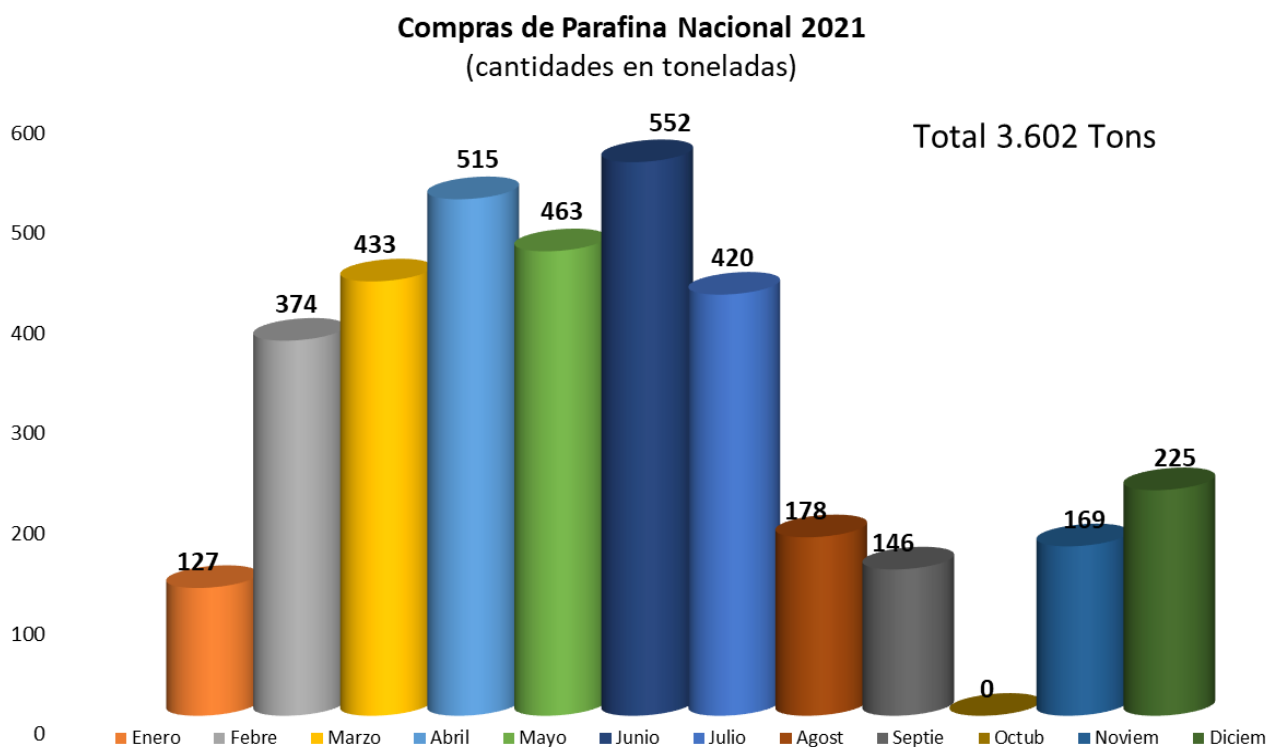


**Lilia Elvira González de Guzmán**  
Presidente Consejo de Administración

## Balance Comercial

Porque juntos conquistamos la adversidad, debido a nuestra experiencia y soportados en la confianza mutua.

### //Compras de Parafina



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

Las compras de parafina durante el año 2021, fue de 3.602 toneladas y durante el mismo periodo de 2020 se retiraron 2.136 toneladas.

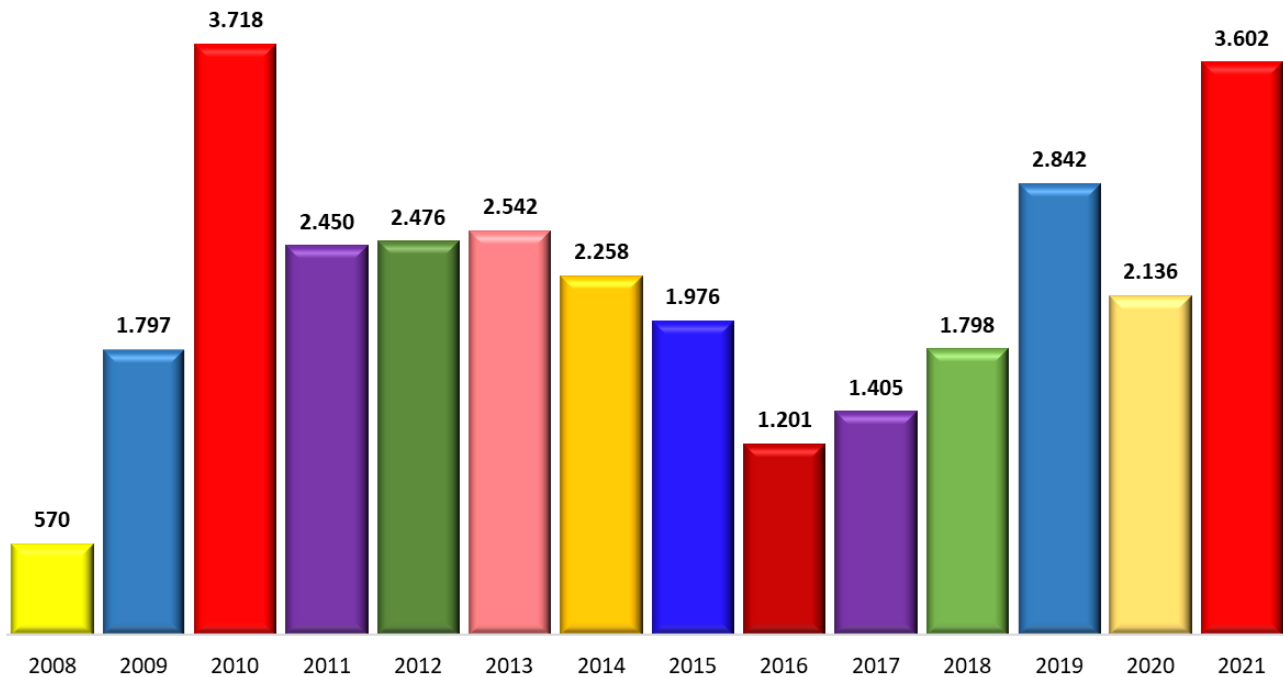
Adicionalmente se compraron 112 toneladas de parafina importada en una importación dirigida a principio de año. Durante el 2021 tuvimos varios meses de retiros históricos, ya que anteriormente la mayor cantidad de re-

tirada de parafina había sido 404 toneladas, mientras que durante el 2021 tuvimos 5 meses en los cuales retiramos más de 400 toneladas.

Del total de parafina retirada y entregada, el 9.5% de parafina fueron ventas a terceros durante los primeros meses del año que había parafina suficiente, desde agosto en adelante no hubo ventas a terceros.

### Comparativo Compras Parafina Nacional 2008-2021

(cantidades de toneladas)



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

A pesar de que el 2021 fue uno de los años más difíciles para nuestra economía debido a la pandemia, para nosotros fue el segundo año con mayores retiros de nuestra historia, como se puede apreciar en el gráfico, únicamente superado por el año 2010 donde se retiraron 3718 toneladas

Se resalta de estos datos, que el 80% de esta cantidad fue retirada de enero a julio, como se detalla en el gráfico de la página anterior, debido a que Ecopetrol inicio un mantenimiento en el mes de agosto que se prolongo hasta el mes de noviembre. La cantidad de parafina que se retiro en el mes de septiembre correspondía a la parafina disponible en tanques.

Después del mes de noviembre Ecopetrol comenzó a entregar parafina equitativamente a todos los canales.

La parafina retirada durante los meses de noviembre y diciembre fue fuera de especificación y casi en la totalidad de retiros salió agua y lodo que tuvo que asumir la cooperativa, se enviaron a perdidas casi 500 kilos de parafina.

La ausencia de parafina importada en el país Ecopetrol la cubrió durante el primer semestre.

La perspectiva para el año 2022 ya superados los problemas de la planta en Ecopetrol es durante los primeros meses seguir entregando equitativamente a los 10 canales.

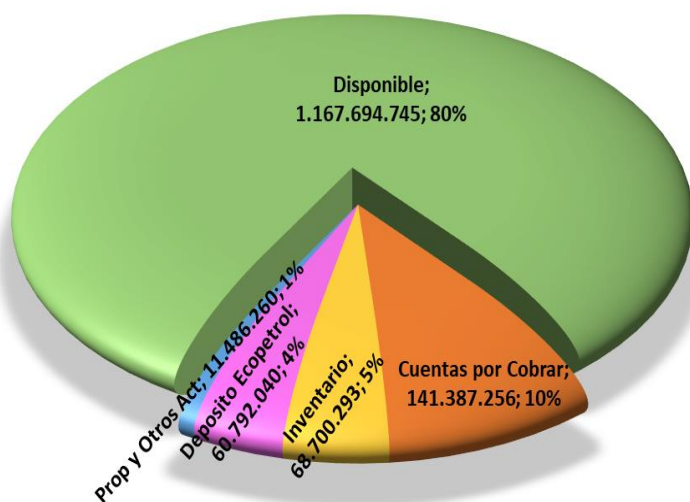
## Estructura Financiera

### // Activos

El activo total de la cooperativa presentó un crecimiento del 38,9% en el año 2021, cerrando con un saldo superior a los 1.450 millones de pesos.

Así mismo nuestro activo se está incrementando durante los últimos años como se refleja en el gráfico y el 2021 quedará enmarcado como el año con mayor capacidad financiera de la cooperativa lo que nos permite sobrellevar con más facilidad cualquier momento de adversidad.

#### % Composición del Activo

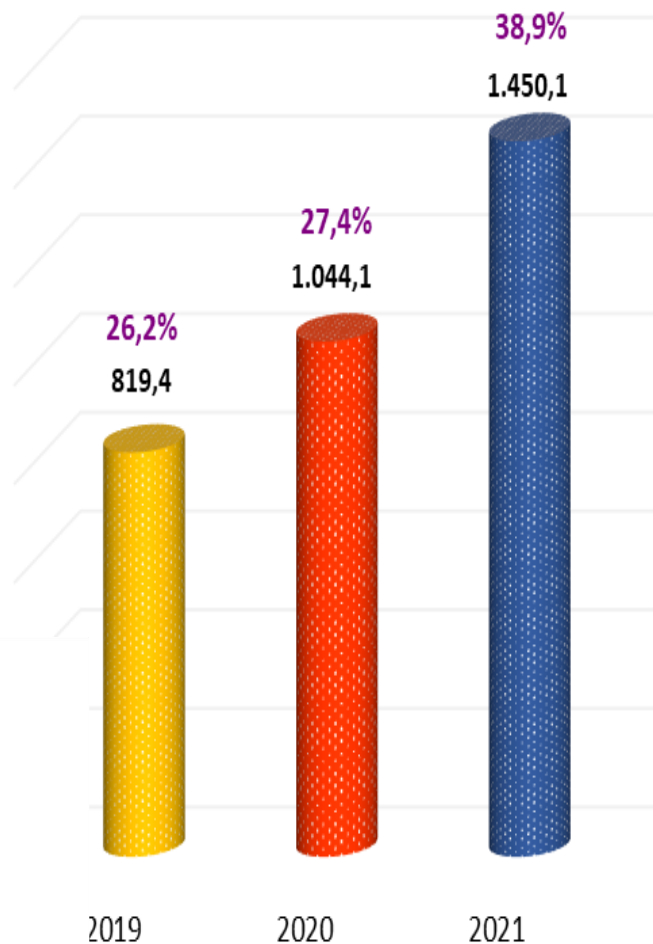


(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
Fuente: Estados Financieros Coopfanalvelas - Gráficos Gerencia

Dentro de la composición del activo la cartera neta participa con el 7% con 102 millones, debido a que en cuentas por -

#### Activos

■ Activo ■ % Crecimiento



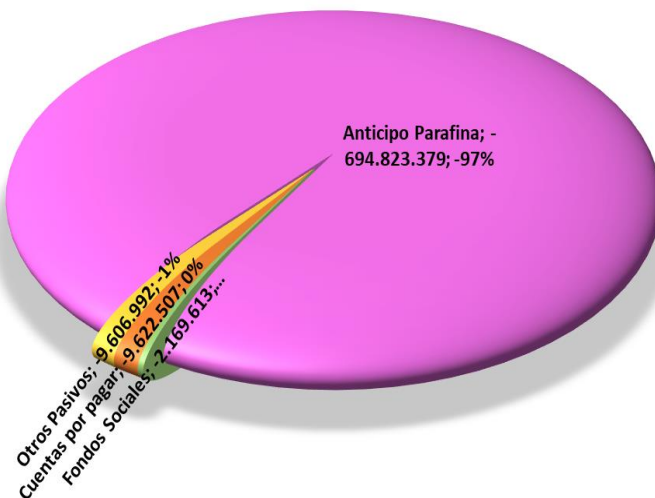
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)  
Fuente: Estados Financieros Coopfanalvelas - Gráficos Gerencia

cobrar también está un saldo a favor en la SHD, perdiendo participación respecto a años anteriores, como consecuencia de lo anterior, el efectivo y el equivalente al efectivo aumentó su participación en el activo, cerrando el 2021 con un porcentaje del 80%, al que se debe sumar un 4% adicional de lo depositado en Ecopetrol.

## // Pasivo

El pasivo de Coopfanvelas cerró el 2021 con un saldo de \$716.2 millones de pesos, registrando un crecimiento de 85% respecto al 2020, sin embargo, la mayor parte de este pasivo fueron depósitos para anticipo de parafina de los asociados, como lo muestra el gráfico a continuación:

### Composición del Crecimiento del Pasivo



(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

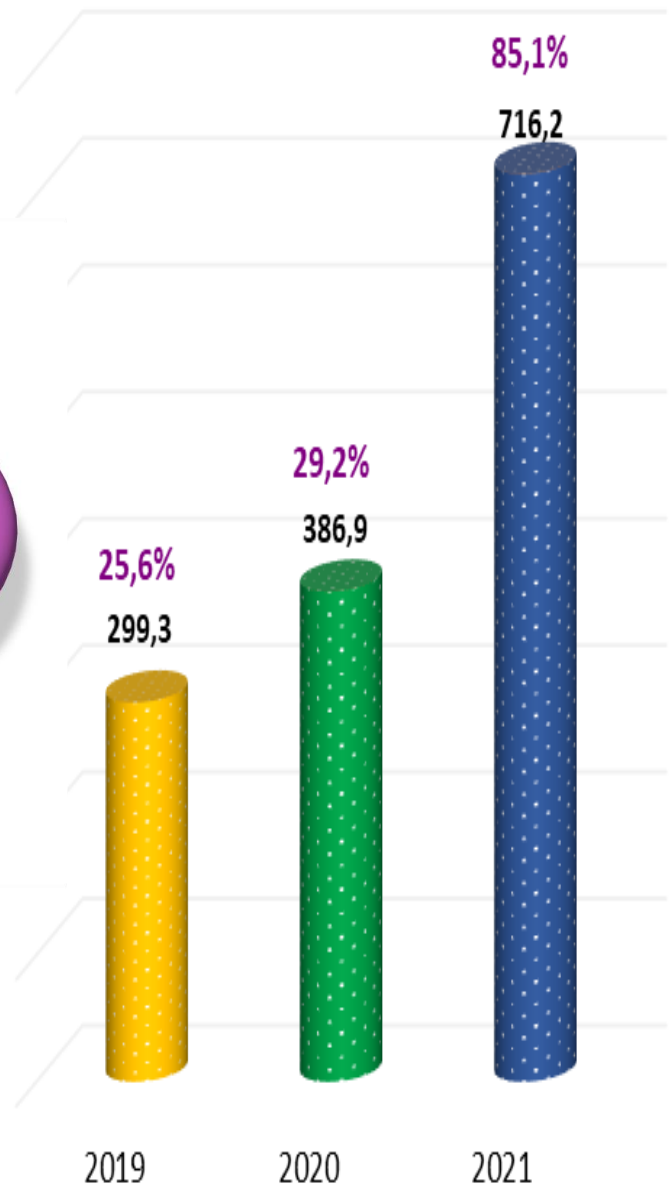
Respecto a las cuentas por pagar solo quedo por pagar 9.6 millones de impuestos (retenciones).

Dentro de otros pasivos están depósitos anteriores de asociados y las retenciones de nómina.

Los fondos sociales es el valor que quedó del fondo de solidaridad.

## Pasivos

■ Pasivo ■ % Crecimiento



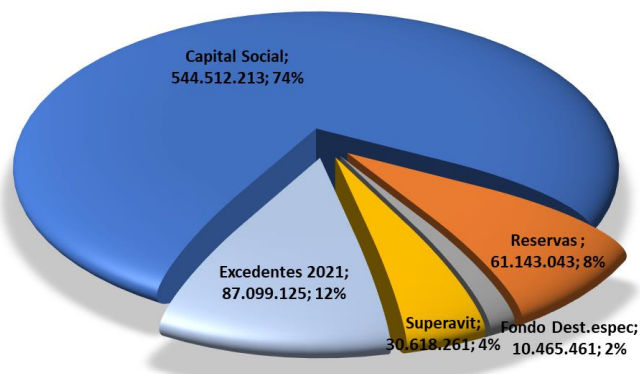
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)  
Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

## // Patrimonio

El patrimonio de Coopfanvelas cerró el 2021 en \$733.8 millones de pesos, registrando un incremento de 11.7% respecto al año anterior, cifras en las que no tienen en cuenta las bonificaciones de diciembre.

El capital social de la cooperativa paso de 448 millones en 2020 a 544,5 millones a diciembre de 2021, su incremento fue de 96 millones, explicado principalmente por la revalorización de aportes y por una reclasificación de la cuenta donaciones al capital social.

### Composición del Patrimonio



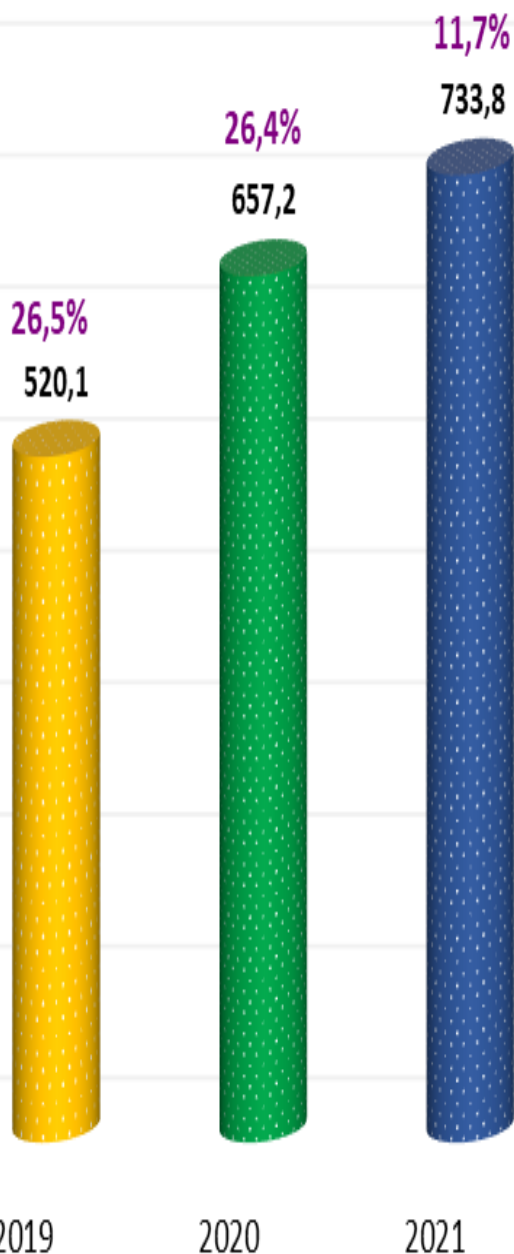
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas -  
Gráficos Gerencia

Las demás cuentas del patrimonio son las reservas que son obligatorias, el superávit, el fondo de destinación específica creado en el 2018, el superávit y la utilidad contable del año 2021.

### Patrimonio

■ Patrimonio ■ % Crecimiento



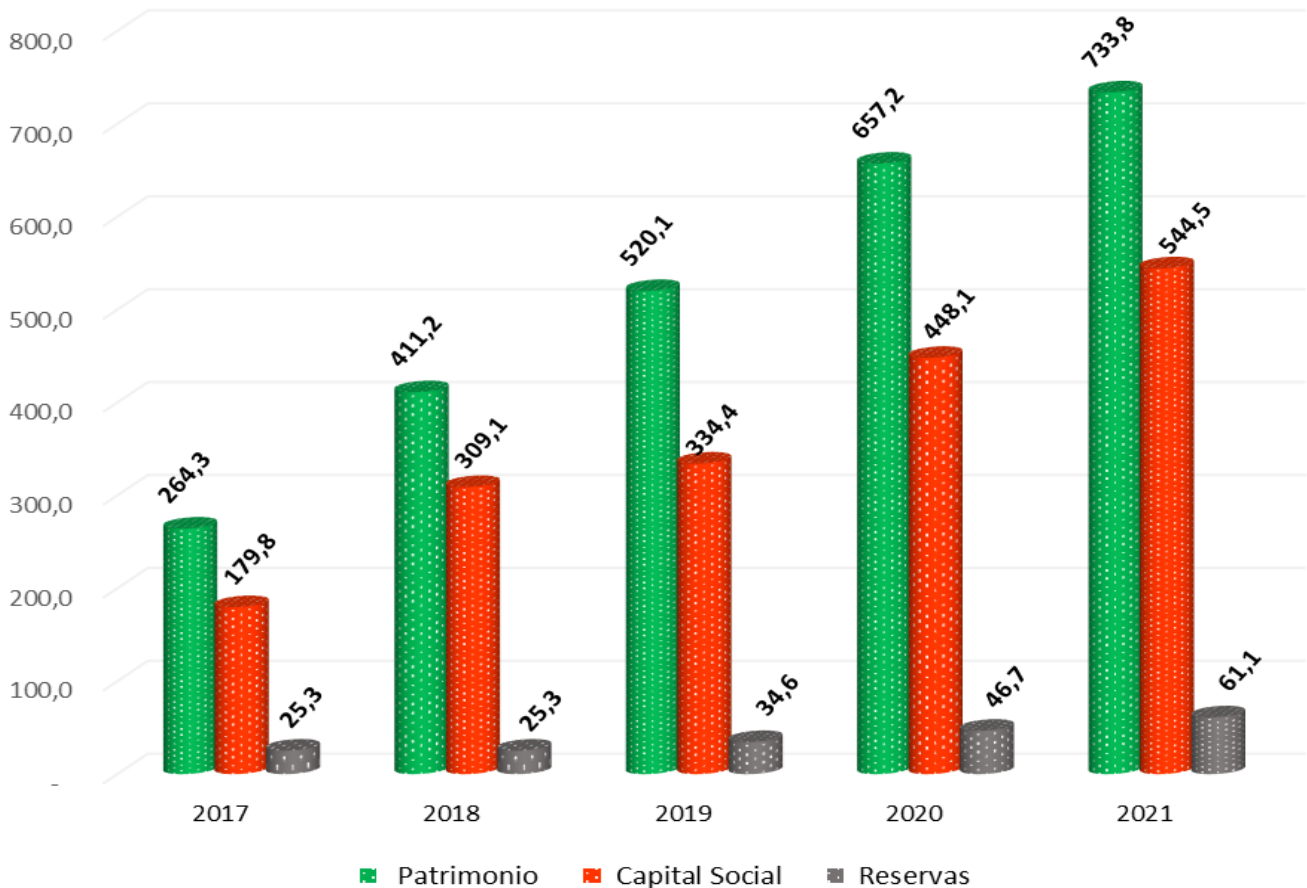
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas -  
Gráficos Gerencia



## // Patrimonio y Aportes Sociales

### Comparativo Patrimonio - Capital Social - Reservas



(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

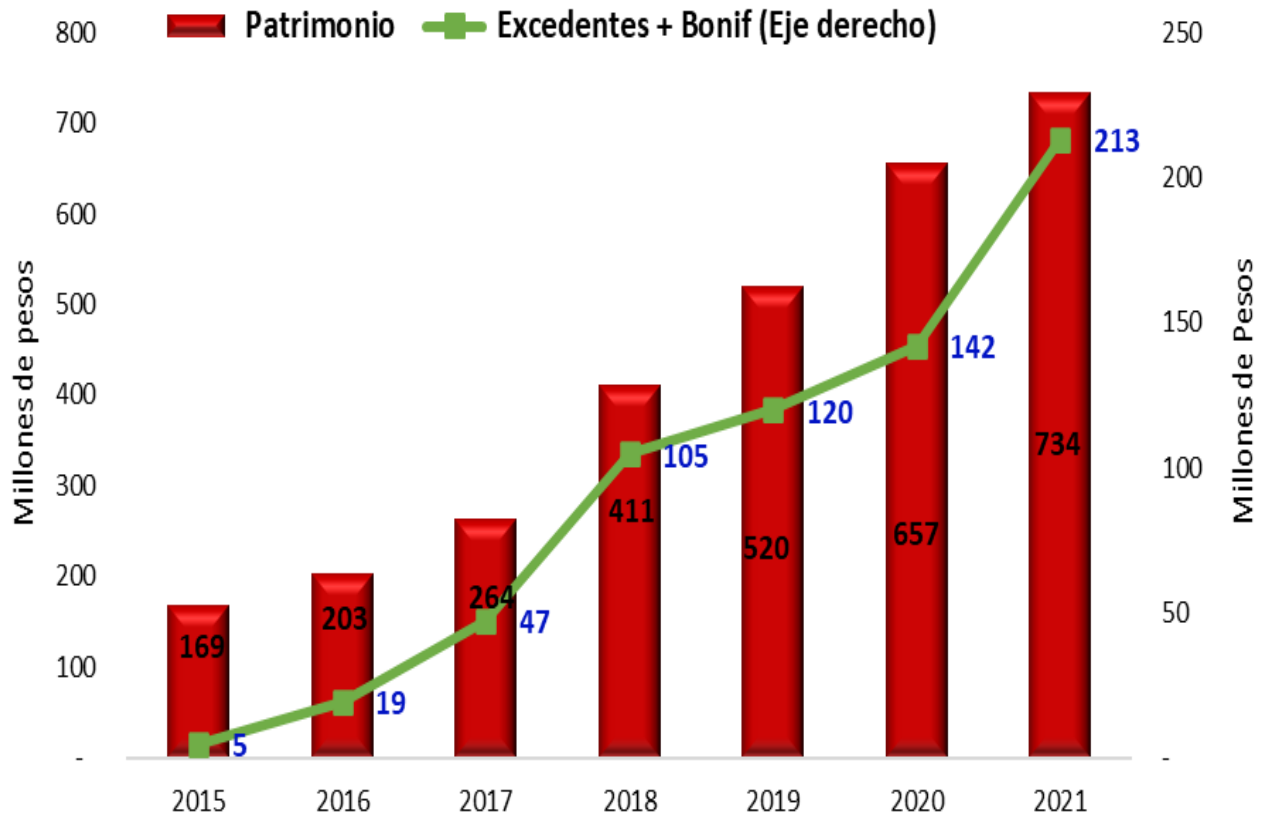
La gráfica anterior muestra la evolución del Patrimonio, capital social y reservas durante los últimos cinco años, cabe resaltar el crecimiento del patrimonio, el cual ha sido de un 178% en solo 5 años pasando de 264 millones en diciembre de 2017 a 733,8 millones en diciembre de 2020.

El crecimiento del patrimonio se explica principalmente por el incremento que

han tenido los aportes sociales (capital social) el cual ha sido del 203% durante los últimos 5 años, pasando de 179,8 millones en 2017 a 544,5 millones en 2021, este crecimiento está representado en su gran mayoría por el crecimiento de las utilidades que han terminado en aportes de cada asociado ya sea vía aporte extraordinario o revalorización de aportes.

## // Evolución del Patrimonio Vs Excedentes + Bon

### Evolución del Patrimonio Vs Excedentes + Bonificaciones



(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

El patrimonio viene creciendo a un ritmo de más del 25% 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, durante el año 2021 el excedente fiscal fue 87 millones y 126 millones de bonificaciones, que incluyen el valor pagado por el viaje para la Asamblea 2022

Si se observa el valor del crecimiento del patrimonio, el mismo está dado principalmente por el crecimiento de las utilidades.

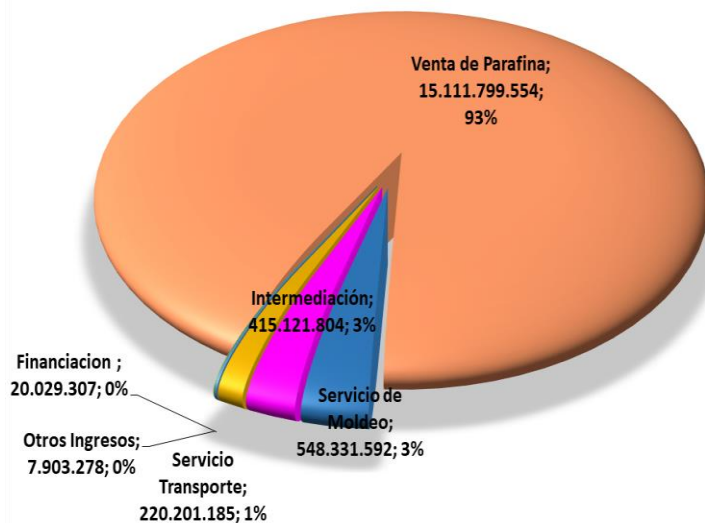
El valor del Patrimonio al cierre del año 2021 no tiene en cuenta las bonificaciones dadas en diciembre, debido a que parte de estas esperamos que los asociados realicen un aporte extraordinario después de la Asamblea Ordinaria 2022.

## //Ingresos

Los ingresos de Coopfanalvelas durante el año 2021 fueron de \$16323 millones de pesos, registrando un crecimiento de 70% respecto a los ingresos del año 2020, representado en parte por el incremento en los precios en la venta de parafina. Así mismo los ingresos han ido creciendo progresivamente durante los últimos años, debido a que el suministro de parafina a pesar de las circunstancias de los últimos meses del año 2021 ha crecido, como se mostró en el gráfico de la página 4.

Así mismo al observar la composición de los ingresos del año 2021, un 93% corresponde a venta de parafina, un 3% corresponde a los ingresos por intermediación. A continuación, se relaciona la distribución de los ingresos:

### Composición de los Ingresos Ene-Dic 2021

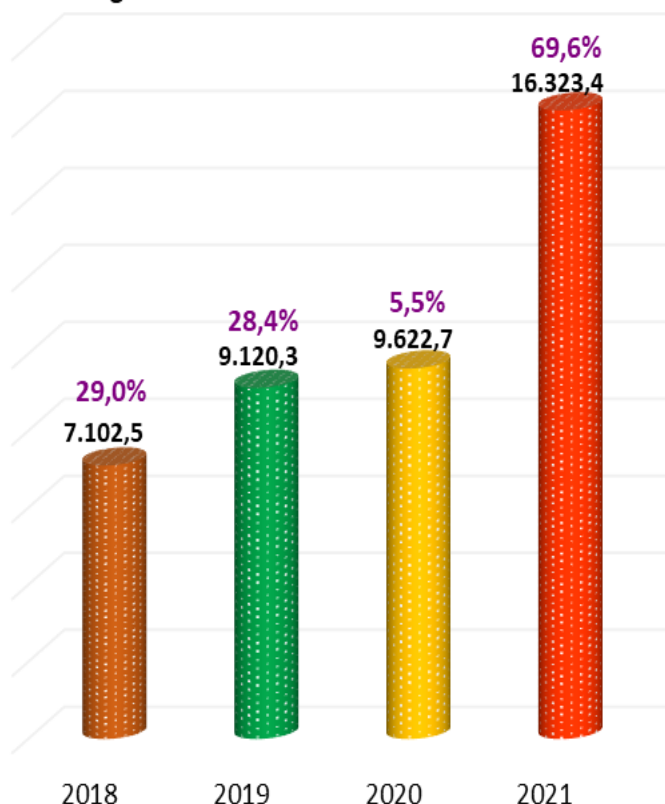


(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanalvelas - Gráficos Gerencia

### Ingresos

■ Ingreso ■ % Crecimiento



(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanalvelas - Gráficos Gerencia

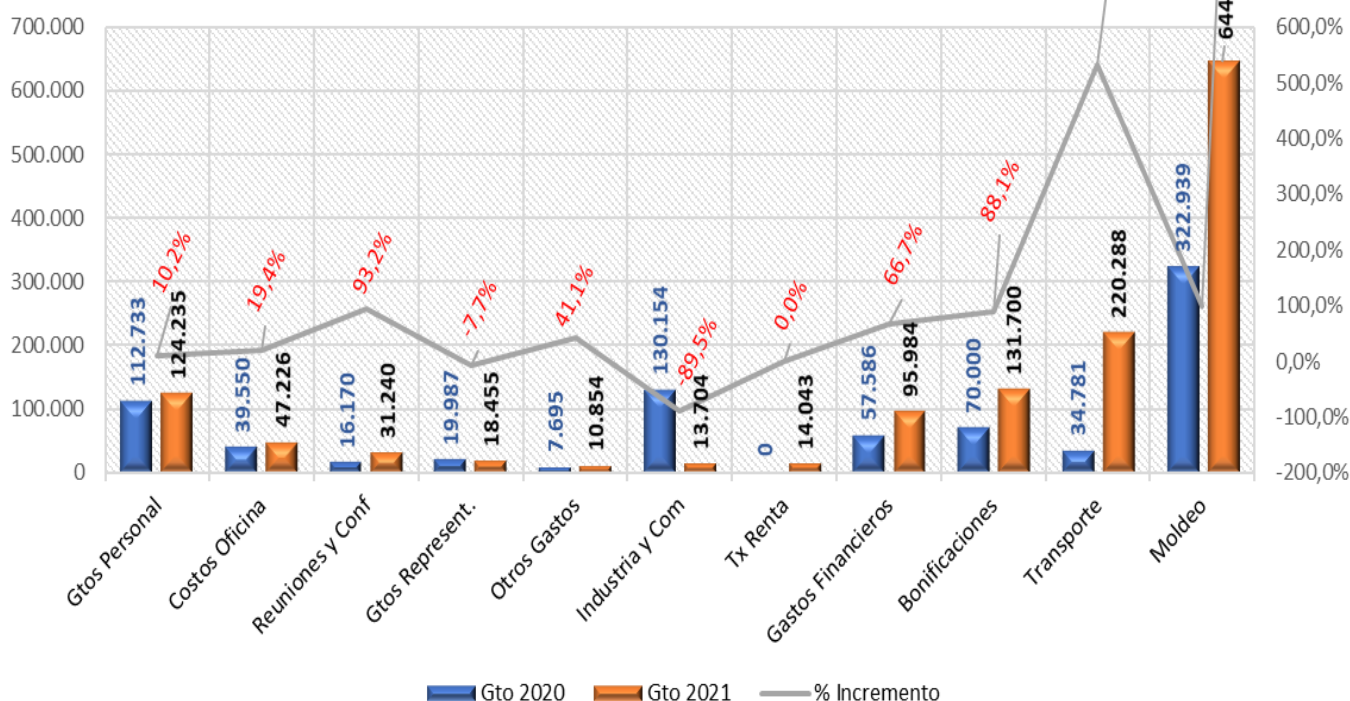
El servicio de intermediación aumentó respecto al año anterior, ya que en el 2020 fue 291 millones y en el 2022 fue de 415 millones.

Los ingresos por servicio de moldeo también aumentaron respecto al año anterior el 46%, ya que se recaudó 548 millones y durante el año anterior su recaudo fue de 285 millones por este concepto.

El ingreso de transporte se incrementó sustancialmente debido a que ahora la cooperativa le paga a Omega y luego le recobra a los asociados.

## //Gastos

Detalle de los Gastos comparativo 2020-2021  
(valores en miles de pesos)



Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

Los gastos de administración de la cooperativa durante el año se ciñeron al presupuesto. En el gráfico comparativo con el año anterior se puede ver la variación de los gastos respecto al año anterior en cada uno de los rubros. Así mismo, gastos como Transporte, Gastos Financieros, Impuestos y servicio de Moldeo, es difícil presupuestarlos en atención a que son proporcionales a las ventas de parafina, de hecho, el incremento de los ingresos afecto proporcionalmente estos gastos como se observa en el gráfico.

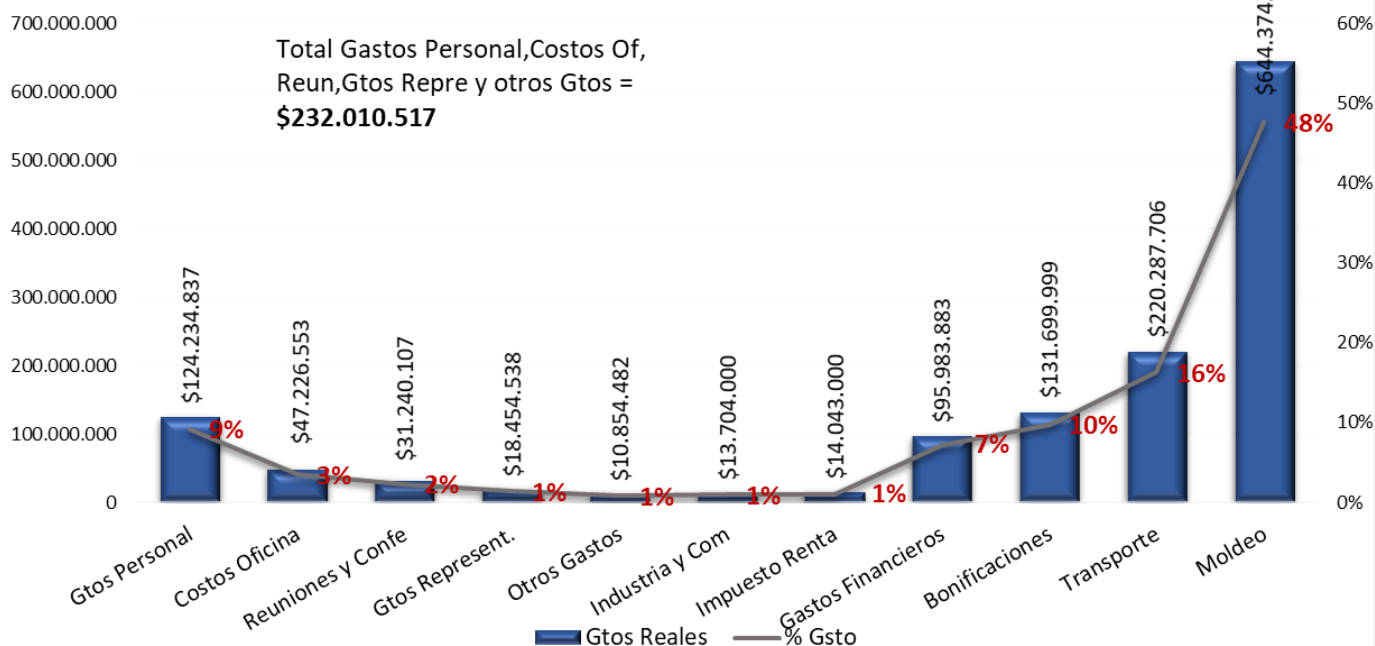
El pago por servicio de Moldeo se incrementó en el 99% respecto al año anterior pasando de 323 millones a 644

millones durante el 2021, los gastos financieros pasaron de 57,5 millones a 95,9 millones, incrementándose un 67%, de los gastos financieros el 4x1000 fue de 76 millones, 7,5 millones de intereses pagados por concepto de créditos bancarios y el restante gastos bancarios y comisiones.

Es importante resaltar la disminución en los gastos por concepto de impuesto de industria y comercio ICA, cuya disminución fue de un 90% respecto al año anterior, valor que termino trasladándose a los asociados puesto que se disminuyo el porcentaje de intermediación del 5% al 3% desde junio en adelante y en el mes de mayo se subsidió en su totalidad.



### Gastos de Enero - Diciembre 2021



(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

En el gráfico se relaciona el porcentaje y el valor de cada gasto, la línea gris representa el % del gasto respecto del total de los gastos, como se puede observar el moldeo representa el 48% de los gastos de la cooperativa, el gasto de transporte representa el 16% y las bonificaciones un 10%.

El valor de las bonificaciones incluye 66,6 millones de gastos de viaje de la salida a la asamblea del año 2022, 59,4 millones de una bonificación adicional y el restante el bono de cumpleaños.

Los gastos de operación de la cooperativa exceptuando el Moldeo, Ica, bonificaciones, gastos Financieros y Transporte fueron de 232 millones durante el año 2021.

Los gastos de representación también incluyen el valor de las anchetas entregadas en diciembre a los asociados y administrativos.

El pago del ICA disminuyó en atención a que veníamos tomando mal la base gravable y de acuerdo con el parágrafo 2 del artículo 342 de la ley 1819 de 2016 y el artículo 67 de la ley 383 de 1997, establece la base gravable del Impuesto de Industria y Comercio para los distribuidores de derivados del petróleo tanto mayoristas como minoristas es el margen bruto de comercialización.

## // Utilidad del Ejercicio

### Estado de Resultados Ene a Dic de 2021 Resumido



A pesar de las dificultades sorteadas durante el 2021, nuestra utilidad contable final fue de 87 millones, más 126 millones de bonificaciones de diciembre nos da un total de 213 millones, que si lo vemos en términos reales es la más alta de nuestra historia, sin duda las cifras se expresan por si solas.

En la gráfica los gastos operacionales incluyen todos los gastos descritos en el gráfico de la hoja anterior.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

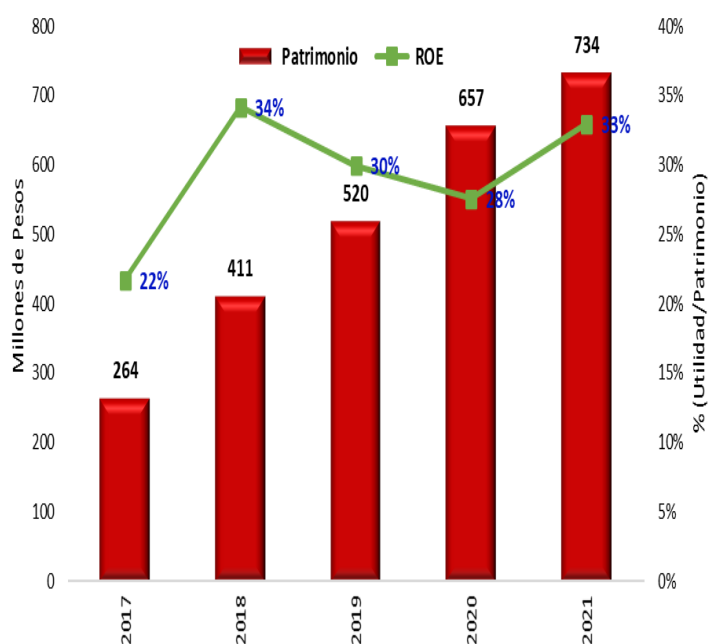
Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

## // Return on Equity ROE

Si revisamos el indicador financiero ROE la rentabilidad sobre los recursos o capital propios, se observa que el mismo para el presente año fue del 33%, casi similar al año anterior.

El indicador ROE en los últimos 4 años, ha estado en promedio en el 30%, lo que significa que el capital de los asociados se está valorizando incluso por encima de las tasas de interés de crédito consumo. Año tras año seguimos creando valor a los recursos de nuestros asociados.

### Evolución del ROE respecto al patrimonio



(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

## Gestión Social

### // Actividades y beneficios a los asociados

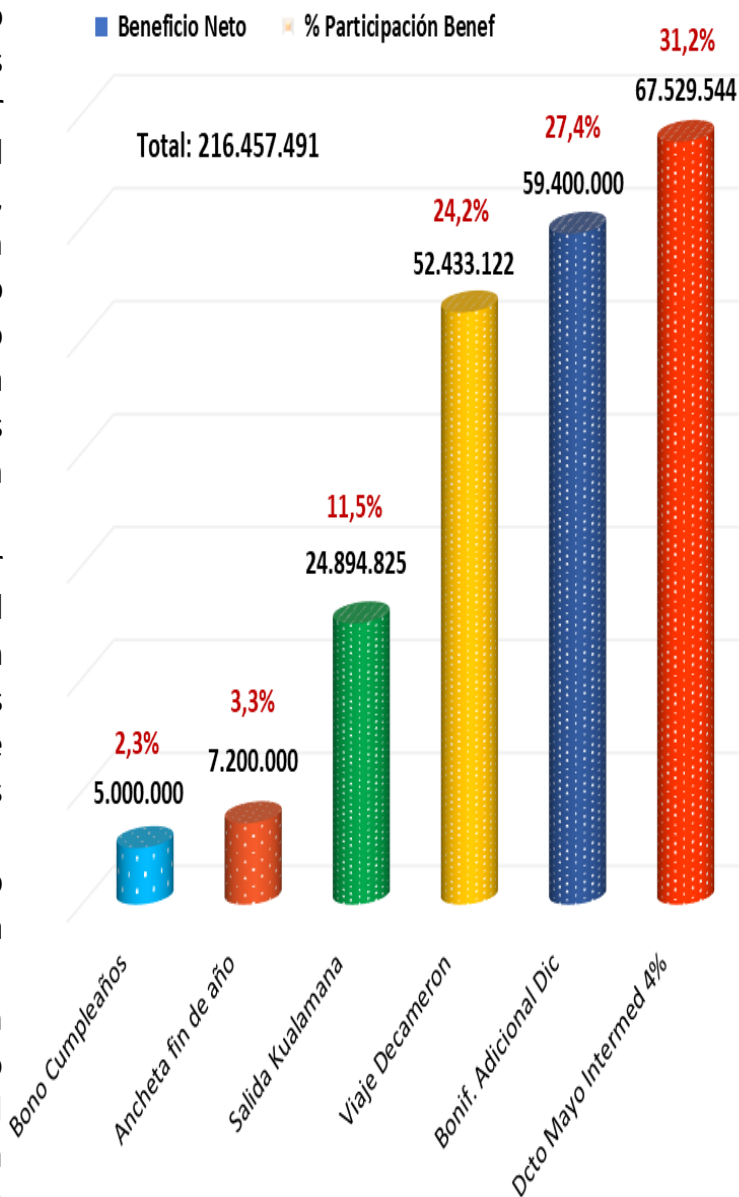
Nuestro fin es el beneficio a todos los asociados, es por eso que durante el 2021, Coopfanvelas se enfocó en lo que más importa y entregó beneficios netos a la totalidad de los asociados por más de 216 millones de pesos adicional a las utilidades fiscales que quedaron, manteniendo de esta forma un equilibrio entre todos, promoviendo siempre como dice el papa Francisco una economía de honestidad, una economía real promovida por las personas que tienen en su corazón y en sus mentes solo el bien común.

La salida al hotel Kualamaná en Melgar fueron 3 días, 2 noches; mientras que al hotel Decameron en Santa Marta serán 4 días, 3 noches donde todos los asociados hábiles podrán disfrutar de integración y esparcimiento con sus parejas.

Como es costumbre también se entregó bono de cumpleaños y ancheta a cada asociado.

Y los beneficios que más representaron fueron la bonificación por cumplimiento de metas de manera progresiva por el uso de los servicios de la cooperativa por la suma de 59 millones en diciembre, y 67 millones en descuentos de intermediación por el promedio de compras en el mes de mayo de 2021, subsidio a 399 toneladas.

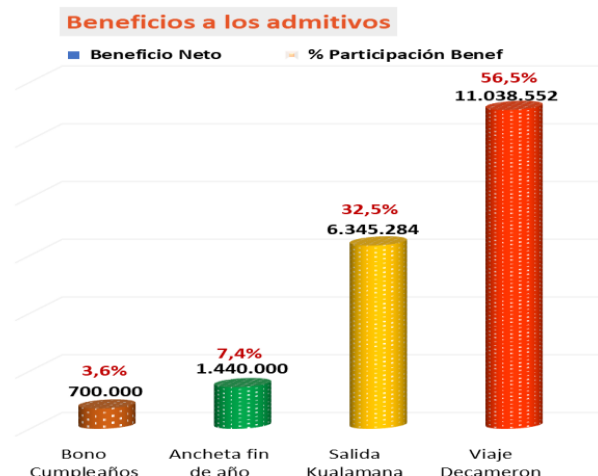
#### Beneficios a los Asociados



(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
Fuente: Libros contables Coopfanvelas -  
Gráficos Gerencia

## // Actividades y beneficios Personal Administrativo

De la misma que se dieron beneficios a los asociados también se entregaron al personal directivo y administrativo beneficios por más de 19 millones de pesos por concepto de bono de cumpleaños, ancheta fin de año y las salidas al hotel Kualamaná y al Hotel Decamerón para la asamblea 2022, para integración y esparcimiento junto con los asociados.



(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fuente: Libros contables Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

## Fondos Sociales

Con recursos de los excedentes destinados al fondo de Educación que corresponden al 20%, a partir del año 2017 por disposición de la ley 1819 de 2016 los fondos de educación se destinan en su totalidad al pago de impuesto de renta, para el 2021 se utilizó la suma de 19,2 millones por este concepto. Así mismo de estos fondos la suma de 682.500 se utilizó para la compra de libros y estatutos, la suma de 1,9 millones para un diplomado de Sarlaft y certificación de oficial de cumplimiento para la Gerente y la suma de 5 millones como una compensación solidaria para los miembros principales del Consejo de administración, quienes durante todo un año disponen de su tiempo para ejercer sus funciones sin remuneración alguna.

## // Fondo de Solidaridad / Responsabilidad Social

Dentro de este rubro con muy pocos recursos hacemos mucho, durante el año 2021 Coopfanvelas donó uniformes deportivos a un equipo de futsal femenino en la vereda de Chapaima – Villeta Cundinamarca, para participar en los juegos campesinos





Así mismo se entregaron obsequios a en el mes de diciembre y con motivo de la navidad entregamos pijamas a más de 50 niños de una fundación en la vereda Chapaima y la Bolsa en Villeta Cund.



También se entregaron 28 pijamas de adultos mayores a un ancianato de beneficencia en el Municipio de Sylvania Cundinamarca.



El año 2021 pasará a la historia como el año que Coopfanvelas entregó los mayores beneficios a lo largo de su historia a través de varios ámbitos, contribuyendo de esta manera significativamente a la transformación social de los asociados, sus familias y la comunidad en general, como lo hemos detallado a lo largo de este informe de gestión.

## Estados Financieros

### COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES

NIT 900.237.749-0

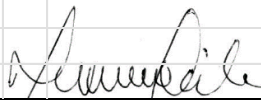
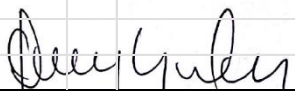

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativos Diciembre 31 de 2021- a Diciembre 31 de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

|                                     | NOTAS | 2021                 | 2020                 | %           | VARIACION          |
|-------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                      |       |                      |                      |             |                    |
| <b>Activos corrientes</b>           |       |                      |                      |             |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3     | 1.167.694.745        | 743.029.829          | 57%         | 424.664.916        |
| Deudores y otras cuentas por cobrar | 4     | 202.179.296          | 257.577.809          | -22%        | -55.398.513        |
| Inventarios                         | 5     | 68.700.294           | 39.092.224           | 76%         | 29.608.070         |
| <b>Total Activos corrientes</b>     |       | <b>1.438.574.335</b> | <b>1.039.699.862</b> | <b>38%</b>  | <b>398.874.473</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS corrientes</b>     |       | <b>1.438.574.335</b> | <b>1.039.699.862</b> | <b>38%</b>  | <b>398.874.473</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>        |       |                      |                      |             |                    |
| Propiedad, planta y equipo          | 6     | 8.526.888            | 1.986.588            | 329%        | 6.540.300          |
| Otros Activos                       | 7     | 2.959.372            | 2.398.041            | 23%         | 561.331            |
| <b>Total activos no corrientes</b>  |       | <b>11.486.260</b>    | <b>4.384.629</b>     | <b>162%</b> | <b>7.101.631</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                |       | <b>1.450.060.595</b> | <b>1.044.084.491</b> | <b>39%</b>  | <b>405.976.104</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>         |       |                      |                      |             |                    |
| <b>PASIVOS</b>                      |       |                      |                      |             |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>           |       |                      |                      |             |                    |
| Cuentas corrientes por pagar        | 9     | 9.622.507            | 135.990.800          | -93%        | -126.368.293       |
| Fondos Sociales                     | 10    | 2.169.613            | 11.053.645           | -80%        | -8.884.032         |
| Otros pasivos                       | 11    | 704.430.371          | 239.816.167          | 194%        | 464.614.204        |
| <b>Total pasivos corrientes</b>     |       | <b>716.222.491</b>   | <b>386.860.612</b>   | <b>85%</b>  | <b>329.361.879</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                |       | <b>716.222.491</b>   | <b>386.860.612</b>   | <b>85%</b>  | <b>329.361.879</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |       |                      |                      |             |                    |
| Aportes Sociales                    |       | 544.512.214          | 448.123.288          | 22%         | 96.388.926         |
| Reserva Legal                       |       | 61.143.043           | 46.747.536           | 31%         | 14.395.507         |
| Fondo Amortizacion Aportes          |       | 10.465.461           | 10.465.461           | 100%        | 0                  |
| Superavit                           |       | 30.618.261           | 79.910.061           | -62%        | -49.291.800        |
| Resultado del Ejercicio             |       | 87.099.125           | 71.977.532           | 21%         | 15.121.593         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |       | <b>733.838.104</b>   | <b>657.223.878</b>   | <b>12%</b>  | <b>76.614.226</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>   |       | <b>1.450.060.595</b> | <b>1.044.084.491</b> | <b>39%</b>  | <b>405.976.104</b> |

"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.<br>(Con Dictamen Adjunto)                                   |

**COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES**

NIT 900.237.749-0

**ESTADO DE RESULTADOS**

Comparativos Diciembre 31 2021- a Diciembre 31 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

|   | NOTAS | 2021                  | 2020                 | %     | VARIACION            |
|---|-------|-----------------------|----------------------|-------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                           |       |                       |                      |       |                      |
| <b>Ingresos de actividades</b>            |       |                       |                      |       |                      |
| Ventas de parafinas                       |       | 15.111.799.554        | 9.006.262.215        | 68%   | 6.105.537.339        |
| Transporte                                |       | 220.201.185           | 15.724.526           | 1300% | 204.476.659          |
| Otros ingresos                            | 12    | 991.385.981           | 600.753.858          | 65%   | 390.632.123          |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                     |       | <b>16.323.386.720</b> | <b>9.622.740.599</b> | 70%   | <b>6.700.646.121</b> |
| <b>COSTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION</b>    |       |                       |                      |       |                      |
| Costo de ventas                           | 13    | 14.884.184.349        | 8.739.168.117        | 70%   | 6.145.016.232        |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                    |       | <b>14.884.184.349</b> | <b>8.739.168.117</b> | 70%   | <b>6.145.016.232</b> |
| <b>GASTOS</b>                             |       |                       |                      |       |                      |
| Gastos de Personal                        | 14    | 27.964.837            | 25.137.468           | 11%   | 2.827.369            |
| Gastos Generales                          | 15    | 1.212.396.127         | 728.864.689          | 66%   | 483.531.438          |
| Otros Gastos                              | 16    | 111.742.282           | 57.592.793           | 94%   | 54.149.489           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                       |       | <b>1.352.103.246</b>  | <b>811.594.950</b>   | 67%   | <b>540.508.296</b>   |
| <b>EXCEDENTE DEL PERIODO NETO DEL AÑO</b> |       | <b>87.099.125</b>     | <b>71.977.532</b>    | 21%   | 15.121.593           |

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

YOHANNA MARLELLY ÁVILA 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                     | 2020               | Aportes Sociales  | Reservas          | Fondo Amortizacion Aportes | Superávit Por Valorizaciones | Ajustes y Reclasificaciones | 2021               |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Aportes sociales              | 448.123.288        | 47.097.126        | 0                 | 0                          | 49.291.800                   | 0                           | 544.512.214        |
| Reservas                      | 46.747.536         | 0                 | 14.395.507        | 0                          | 0                            | 0                           | 61.143.043         |
| Fondo Amortizacion de Aportes | 10.465.461         | 0                 | 0                 | 0                          | 0                            | 0                           | 10.465.461         |
| Superávit Por Valorizaciones  | 79.910.061         | 0                 | 0                 | 0                          | (49.291.800)                 | 0                           | 30.618.261         |
| Excedente del Ejercicio       | 71.977.532         | 0                 | 0                 | 0                          | 0                            | 15.121.593                  | 87.099.125         |
|                               | <b>657.223.878</b> | <b>47.097.126</b> | <b>14.395.507</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                     | <b>15.121.593</b>           | <b>733.838.104</b> |

Yohanna Marlelly Avila Tinoco  
Representante Legal

Jenny Damaris 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  | 2021                  | 2020                  | VARIACION   |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
|  |                       |                       | %           | \$                   |
| <b>Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios</b> |                       |                       |             |                      |
| Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios        | 19.080.165.439        | 11.256.250.051        | 41%         | 7.823.915.388        |
| <b>Efectivo Proveniente de Otros Conceptos</b>     |                       |                       |             |                      |
| Efectivo Proveniente de Otros Conceptos            | 1.051.291.192         | 649.467.722           | 38%         | 401.823.470          |
| <b>Flujo de Caja por Actividades de Operación</b>  | <b>20.131.456.631</b> | <b>11.905.717.773</b> | <b>41%</b>  | <b>8.225.738.858</b> |
| <b>Efectivo Pagado</b>                             |                       |                       |             |                      |
| Proveedores y cuentas por pagar                    | 18.569.967.665        | 9.800.257.245         | 47%         | 8.769.710.420        |
| Empleados y Parafiscales                           | 27.131.624            | 26.841.526            | 1%          | 290.098              |
| Impuestos  | 388.202.650           | 495.214.000           | -28%        | (107.011.350)        |
| Obligaciones Financieras                           | 382.589.416           | 230.375.143           |             |                      |
| Gastos de Operación                                | 338.900.360           | 681.484.505           | -101%       | (342.584.145)        |
| <b>Total Efectivo Utilizado</b>                    | <b>19.706.791.715</b> | <b>11.234.172.419</b> | <b>43%</b>  | <b>8.472.619.296</b> |
| <b>Efectivo Neto</b>                               | <b>424.664.916</b>    | <b>671.545.354</b>    | <b>-58%</b> | <b>(246.880.438)</b> |
| Saldo Inicial Disponible                           | 743.029.829           | 71.484.475            | 90%         | 671.545.354          |
| <b>Saldo Final Disponible</b>                      | <b>1.167.694.745</b>  | <b>743.029.829</b>    | <b>36%</b>  | <b>424.664.916</b>   |

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

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

#### Notas a los Estados Financieros Por lo años terminados de 2021 y 2020 (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, siendo su principal producto la Parafina; actualmente la Cooperativa cuenta con 21 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

#### 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 estos recursos

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

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 2021                 | 2020               |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Caja                                 | 1.268.134            | 2.250.218          |
| Cuenta Corriente Banco Bogota        | 330.433.675          | 139.991.044        |
| Cuenta Ahorros Bogota                | 42.147.489           | 161.508.529        |
| Cuenta Ahorros Bancolombia           | 793.845.447          | 439.280.039        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>1.167.694.745</b> | <b>743.029.829</b> |

Se evidencia un crecimiento del 57% del efectivo y equivalentes al efectivo en el año 2021, frente al año 2020, lo que ha permitido a Coopfanvelas cumplir a cabalidad con las obligaciones generadas, y tener un stop permanente de inventarios de Parafina.

### Nota 4. Deudores

Están representadas en cuentas por cobrar a favor de la Cooperativa

| DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR      | 2021               | 2020               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipos                          | 950.000            | 0                  |
| Cuenta Ecopetrol (1)               | 60.792.040         | 21.755.860         |
| Salidos a Favor de Impuestos (2)   | 40.281.000         | 0                  |
| Cuentas por cobrar a asociados (3) | 100.156.256        | 253.531.951        |
| Otras Cuentas Por Cobrar           | 0                  | 289.998            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>202.179.296</b> | <b>275.577.809</b> |

(1) Cuenta Ecopetrol: A cierre del 2021 este valor era el saldo consignado en la cuenta de Ecopetrol, para futuras compras de parafina nacional.

(2) Saldos a favor de impuestos: Discriminados de la siguiente manera:

- Un saldo a favor por Iva de \$2.999.000, para compensar con futuros pagos de IVA
- Saldo a favor de ICA \$35.840.000, basados en el art 67 de la ley 383 de 1997 y acorde al parágrafo 2 del Art 342 de la Ley 1819 de 2016 establece que “la base gravable del impuesto de industria y comercio para distribuidores de derivados del petróleo liquidarán dicho impuesto, tomando como base gravable el margen bruto de comercialización de los combustibles”. A partir del 1 de mayo de 2021 Coopfanvelas presenta las declaraciones basadas en la normativa citada, realizando la corrección de las declaraciones de ica del año 2020 y del período Ene-Feb de 2021, generando el saldo a favor que registra en los estados financieros.
- Saldo por reclamación a la Dian \$1.442.000, un mayor valor pagado en renta que se encuentra en solicitud de devolución ante la Dian.

(3) Cuentas por cobrar asociados: A cierre del 2021 los asociados debían \$100.156.256 por compra de parafina, cuota de intermediación, aportes y otros conceptos, deudas vencidas con menos de 30 días. Con la excepción del asociado Espermas Santa Martha que presenta mora de 162 días de vencido.

### Nota 5. Inventarios

En el año 2021 los Inventarios fueron valorados por el método del promedio ponderado, y el saldo a diciembre 31 está representado en 2.989,60 kilos de parafina liviana valorizados en \$14.072.071 y 11.605 kilos de parafina media valorizados en \$54.628.223, es importante anotar que con los últimos envíos de parafina salió de color amarillo, y al momento del moldeo fue necesario dar de baja en los inventarios 427 kilos de parafina media, por un valor de \$2.010.017, que se convirtieron en agua y barro.

### 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, en el año 2021, se realizó la compra de un computador y un scanner para la oficina de la Cooperativa.

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 2021             | 2020             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Equipo de Oficina          | 11.144.600       | 11.144.600       |
| Equipo de Computacion      | 25.918.926       | 19.378.626       |
| Depreciacion Acumulada     | -28.536.638      | -28.536.638      |
| <b>TOTAL</b>               | <b>8.526.888</b> | <b>1.986.588</b> |

### Nota 7. Otros Activos

En mayo de 2021 se renovó la póliza de transporte de mercancía con la compañía seguros comerciales Bolívar por valor de \$4.400.000 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 World office, quedando un saldo por amortizar de \$1.126.041.

| OTROS ACTIVOS | 2021             | 2020             |
|---------------|------------------|------------------|
| Seguros       | 1.833.331        | 1.272.000        |
| Licencias     | 1.126.041        | 1.126.041        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2.959.372</b> | <b>2.398.041</b> |

### Nota 8. Obligaciones Financieras

Durante el año 2021 la Cooperativa se financió a través del banco de Bogotá, haciendo uso de créditos de tesorería y un cupo rotativo, recursos por valor de \$375.000.000 que fueron utilizados en la compra y el permanente Stop de inventarios de parafina.

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 2021 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: impuestos al cierre del ejercicio y la seguridad social de la empleada de la Cooperativa

| CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR | 2021             | 2020               |
|------------------------------|------------------|--------------------|
| Serv Transporte - Omega      | 0                | 2.500.000          |
| Retencion en la Fuente       | 7.431.069        | 4.213.000          |
| Retencion de Ica             | 1.637.338        | 984.000            |
| Impuesto a las Ventas        | 0                | 114.644.000        |
| Industria y Comercio         | 0                | 13.122.000         |
| Aportes de nomina            | 554.100          | 527.800            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>9.622.507</b> | <b>135.990.800</b> |

### 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, en el año 2021, se usó el fondo de educación para el pago de la renta del año 2020, para un diplomado de Sarlaft tomado por la gerente, y la adquisición de unos libros de actualizaciones tributarias y obligatorias para las cooperativas.

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, en la participación de actividades deportivas, para el mes de diciembre se realizó un aporte en ropa y juguetes a niños y ancianos de escasos recursos.

Parte de los recursos del fondo de solidaridad se utilizaron para dar capacitaciones, bonificaciones al consejo de administración.

| FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS | 2021             | 2020              |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Fondo Social de Educación         | 0                | 7.478.300         |
| Fondo Social de Solidaridad       | 2.169.613        | 3.575.345         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2.169.613</b> | <b>11.053.645</b> |

### 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                              | 2021               | 2020               |
|--|--------------------|--------------------|
| Obligaciones Laborales                     | 2.950.292          | 2.316.379          |
| Anticipos y Avances Recibidos              | 694.823.379        | 230.843.088        |
| Anticipos Diversos - Devolucion de aportes | 6.656.700          | 6.656.700          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>704.430.371</b> | <b>239.816.167</b> |

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            | 2021               | 2020               |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Financieros               | 1.941.568          | 616.195            |
| Intermediación Comercial  | 415.121.804        | 291.340.115        |
| Servicio de Moldeo        | 548.331.592        | 284.970.400        |
| Financiación              | 20.039.307         | 22.163.350         |
| Multas                    | -                  | 850.000            |
| Subvenciones del gobierno | -                  | 702.000            |
| Recuperaciones            | 5.940.042          | 95.105             |
| Diversos - Ajuste al peso | 21.668             | 16.693             |
| <b>TOTAL</b>              | <b>991.395.981</b> | <b>600.753.858</b> |

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

Recuperaciones: Al solicitar a los asociados los certificados de retención de Ica, en algunos casos se evidenció el no pago de estas retenciones a la SHD, razón por la cual debieron reintegrar a la cooperativa esos valores por el año 2020 y ene a abr 2021 por un valor de \$4.297.838; de la importaciones realizadas la empresa Sociedad Portuaria devolvió un mayor cobro por alquiler de contenedores \$1.257.296, venta de impresora láser que no se encontraba en uso \$150.000, reintegro de gastos financieros de un asociado por exceso en el número de consignaciones \$210.400 y otros reintegros \$24.508.

### 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 realizó una (1) importación de parafina china.



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

#### Nota 14. Gastos de Personal

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.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| GASTOS DE PERSONAL             | 2021              | 2020              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos                        | 16.362.473        | 15.399.032        |
| Auxilio                        | 1.195.833         | 949.685           |
| Cesantías                      | 1.563.132         | 1.490.154         |
| Intereses                      | 187.488           | 178.818           |
| Prima                          | 1.563.054         | 1.473.012         |
| Vacaciones                     | 1.579.655         | 795.370           |
| Aportes a Salud, Pensión y Arl | 3.765.802         | 3.351.297         |
| Aportes ICBF, Sena y Caja      | 1.574.400         | 1.500.100         |
| Gastos Médicos                 | 173.000           | -                 |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>27.964.837</b> | <b>25.137.468</b> |

#### Nota 15. Gastos Generales

El siguiente es el detalle a diciembre 31

| GASTOS                            | 2021                 | 2020               |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Gastos por honorarios             | 96.270.000           | 87.596.000         |
| Gastos por impuestos              | 13.769.890           | 130.398.999        |
| Gastos por Arrendamientos         | 28.944.000           | 26.868.000         |
| Gastos por seguros                | 5.734.141            | 3.976.600          |
| Gastos por servicios              | 3.357.565            | 5.443.045          |
| Gastos legales                    | 2.088.701            | 2.159.900          |
| Gastos por manten. y reparaciones | 6.283.021            | 2.319.091          |
| Servicio Moldeo                   | 644.374.141          | 322.939.330        |
| Transportes, fletes y acarreo     | 220.287.706          | 34.780.797         |
| Bonificaciones                    | 131.700.000          | 70.000.000         |
| Gastos de Asamblea                | 31.240.107           | 15.694.574         |
| Diversos                          | 28.346.855           | 26.058.079         |
| Amortizaciones Software           | 0                    | 178.244            |
| Depreciaciones                    | 0                    | 452.030            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1.212.396.127</b> | <b>728.864.689</b> |

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 \$13.704.000 y los impuestos al consumo que son mayor valor del gasto \$65.891.

Arrendamientos: La Cooperativa tiene su sede en la Transversal 42 # 4B-13, renovó su contrato de arrendamiento a un año, con un incremento del 8.38% a partir del mes de julio de 2021.

Seguros: la Cooperativa cuenta con dos pólizas de seguro, la primera póliza No. 1505-1301514-01 vigencia 19-abr-21 a 19-abr-22, tomada con seguros comerciales Bolivar por valor de \$1.874.770 más Iva, respaldando los bienes materiales y la responsabilidad de la gerente y la secretaria de la cooperativa hasta por un monto de \$20.000.000. La segunda póliza No.1505-0009262-01 vigencia 31-may-21 a 31-may-22, tomada con Seguros Bolivar por valor de \$4.400.000 más Iva, de transporte de mercancía cubrimiento de mercancías, guerra o huelga hasta por un monto de \$4.000.000.000.

Servicios: Dentro de estos gastos encontramos los servicios públicos de la Cooperativa, energía, agua, luz, teléfono, internet y servicio de TV.

Bonificaciones: Corresponde a la bonificación por cumplimiento de metas, entregada a los asociados en el mes de diciembre.

Gastos de Asamblea: Este fue el costo de la asamblea realizada en el año 2021, en el Hotel Kualamaná de Melgar.

Diversos: En este rubro los gastos de papelería, aseo, transporte, cafetería, correo, papelería, suministros, publicidad, 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        | 2021               | 2020              |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| Gastos Financieros | 95.983.883         | 57.585.593        |
| Gastos Diversos    | 1.715.399          | 7.200             |
| Renta 2020         | 14.043.000         | -                 |
| <b>TOTAL</b>       | <b>111.742.282</b> | <b>57.592.793</b> |

En los otros gastos se encuentra las comisiones pagadas a los bancos que representan un 11% (\$7.275.874), el gravamen a movimiento financiero que cobra el banco por el manejo de la cuenta que equivale a un 69% (\$76.057.512), los intereses por los créditos tomados en el año que equivalen a un 7% (\$7.609.215) y la renta que equivale a un 13% de los gastos financieros.

## // Certificación a los estados Financieros

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, y notas, a diciembre 31 de 2021 de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES "COOPFANVELAS", 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 2021 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 2021.
- 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 AVILA TINOCO**  
 Representante Legal

  
**JENNY D. GONZALEZ G**  
 Contador T.P.75612-T

## Informe Revisoría Fiscal

**CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ**  
**REVISORA FISCAL- TP 88804-T**

---

### //DICTAMEN E INFORME DE REVISORIA FISCAL

Bogotá, enero 17 de 2022

Señores

**COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE  
FABRICANTES DE VELAS Y VELONES  
COOPFANVELAS**

**Asamblea General Ordinaria de Asociados**

Les informo que de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia “NCIF” para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, presento el siguiente informe de fiscalización y el dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre enero 1 y diciembre 31 del 2021.

He auditado los Estados Financieros adjuntos de LA COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANVELAS a 31 de diciembre de 2021, los cuales se presentan comparados con los de 2020, y comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo; y
- Políticas contables y otra información explicativa.

### Responsabilidad de la administración

La Administración de COOPFANVELAS es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, mediante los cuales se incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por la Señora YOHANNA AVILA TINOCO en calidad de Gerente y Representante Legal, y por la Contadora YENNY GONZALEZ con tarjeta profesional 75612-T.

La responsabilidad de la Administración incluye:

- Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
- Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;

- Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Cooperativa; y
- La implementación de las normas expedidas por Entidades de Control y que la obliguen.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

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.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA", y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la

normatividad legal, los Estatutos de la Cooperativa y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social; la responsabilidad y diligencia de la Gerente; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por la Gerente con los informes contables. Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

### Auditoría de Cumplimiento

En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, incluidas las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Economía Solidaria, informo:

- La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2021, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la Cooperativa, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
- Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los Estatutos de COOPFANALVELAS y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados.
- La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
- Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido



- tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
- Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Cooperativa, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
  - Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley que aplican a la Cooperativa, tales como: Legislación laboral; específicamente, en el período comprendido entre el primero de enero y el 31 de diciembre de 2021, se calcularon y se registraron en forma adecuada los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, efectuando los pagos dentro de los plazos establecidos por la Ley; Impuestos, gravámenes y contribuciones Nacionales, Departamentales y Municipales; Respeto a la propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente el uso de software licenciado.
  - Se han observado adecuadas medidas de Control Interno, encaminadas a la preservación de sus bienes, respecto a lo cual, durante el transcurso del ejercicio comuniqué por escrito mis observaciones y recomendaciones a las instancias de la Asociación que consideré necesarias, para su evaluación e implementación de los correctivos pertinentes. En esencia, las reclasificaciones, causaciones y ajustes contables sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la Administración, incorporándolos a los Estados Financieros.
  - Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, generadas en el transcurso del ejercicio 2021, fueron dadas a conocer oportunamente al Consejo de Administración y a la Gerencia, en quienes encontré receptividad a mis recomendaciones.
  - La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información que ordena el marco técnico vigente en Colombia está dispuesta en las Notas a los Estados Financieros, como parte integral de éstos.
  - Igualmente, estuve atenta a los diversos requerimientos de parte de los organismos de vigilancia del estado y entes de fiscalización, observando que la entidad les dio el trámite interno y externo requerido.
  - Así mismo, manifiesto que, a la fecha de este informe, no existen glosas o requerimientos por atender o que permitan advertir sobre algún incumplimiento reglamentario, que afecten materialmente los Estados Financieros o comprometan el patrimonio de los Asociados.
- 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 salvedades**

En mi opinión, los Estados Financieros Individuales de Propósito General, relacionados en el segundo ítem del presente informe, certificados y adjuntos, que han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia "NCIF", de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIA".

### **Medidas adoptadas para mitigar el Covid 19**

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Cooperativa continuará como negocio en marcha. Sin embargo, la Administración ha tomado medidas de tipo laboral, financieras y administrativas con fundamento en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante Decreto 417 del 17 de marzo del 2021, y subsiguientes.

La evolución de la declaratoria del estado de emergencia genera una incertidumbre sobre

la capacidad de cualquier Entidad de continuar como negocio en marcha.

Las medidas adoptadas se han dado a conocer mediante comunicados emitidos por la Administración a empleados, asociados y comunidad en general; las de tipo financiero fueron adoptadas previa aprobación del Consejo de administración en reuniones ordinarias y extraordinarias. Los Estados Financieros del año 2021, se prepararon reflejando todas estas decisiones.

### **Empresa en Marcha**

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2021, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANVELAS.

Atentamente,



**CLAUDIA PATRICIA ARCOS G.**  
**REVISORA FISCAL**  
**TP 88804-T**

## Proyecto **Aplicación de Excedentes 2021**

|  |            |                      |
|--|------------|----------------------|
| <b>Valor de los Excedentes del Ejercicio Fiscal 2021</b>                       |            | <b>\$ 87.099.125</b> |
| <b>APLICACIÓN LEGAL (ART. 54 LEY 79/88)</b>                                    |            |                      |
| Reserva Protección de Aportes  | 20%        | \$17.419.825         |
| Fondo de Educación   | 20%        | \$17.419.825         |
| Fondo de Solidaridad   | 10%        | \$8.709.913          |
| <b>A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA</b>  | <b>50%</b> | <b>\$43.549.563</b>  |
| Fondo para revalorización de Aportes (5,62% promedio aportes)                  | 35%        | \$30.526.867         |
| Fondo servicios comunes y seguridad social o para el Fondo social de educación | 15%        | \$13.022.696         |

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

\*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, se propone:

1. Destinar un aproximado del 35% para revalorización de los aportes teniendo en cuenta las alteraciones en su valor real y mantener su poder adquisitivo constante, incrementándolos anualmente hasta un tope máximo igual al IPC del año anterior.
2. Destinar un 15% para Servicios comunes de los asociados o para el fondo de educación

\*\* Una vez aplicado el porcentaje de Revalorización de Aportes Sociales sí resulta diferencias con la partida asignada, serán trasladadas al Fondo para amortización de aportes



**Yohanna M. Avila Tinoco**  
Gerente y Representante Legal



**Lilia Elvira González de Guzmán**  
Presidente Consejo de Administración