

2024 INFORME DE GESTION

Cooperativa Multiactiva
Nacional de Fabricantes
de Velas y Velones

CONTACTO:





-  601561871 - 310 5834045
-  Calle 24 a sur No. 69c -32
-  gerencia@coopnalvelas.com
-  www.coopfanelvelas.com

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
○ CUERPOS DIRECTIVOS	3
○ A NUESTROS ASOCIADOS	4
○ ASPECTOS RELEVANTES DURANTE EL EJERCICIO	5
○ GESTION FINANCIERA	6
○ INDICADORES FINANCIEROS	12
○ GESTION DE CREDITO Y TESORERIA	13
○ GESTION COMERCIAL	14
○ ADMISIONES	19
○ BASE SOCIAL	20
○ GESTION DE BIENESTAR SOCIAL Y FIDELIZACION	21
○ GESTION DE PROVEEDORES Y LOGISTICA	22
○ GESTION DE TALENTO HUMANO	24
○ GESTION DE RIESGOS	26
○ GESTIONES DE COMUNICACIÓN	27
○ BALANCE SOCIAL	28
○ INFORMACION PARTICULAR	38
○ CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS	39
○ ESTADOS FINANCIEROS	40
○ NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	44
○ DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL	55
○ PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	60
○ INFORME DE LA JUNTA DE VIGILANCIA	61

CUERPOS DIRECTIVOS

INTEGRANTES PRINCIPALES

Lilia Elvira González de Guzmán - presidente

Miguel Ramírez Benavides- vicepresidente

José Humberto Hernández Hernández -secretario

Adriana Antonia Bucheli Bracht

Alexander García Correa

INTEGRANTES SUPLENTE

Luis Ignacio Bustos Cruz

Juan Carlos Giraldo Aristizábal

JUNTA DE VIGILANCIA

INTEGRANTES PRINCIPALES

Carlos Enrique Neira Aranda

Diana Pieranyely Boyacá Fuquen

José Antonio Barón Gómez

INTEGRANTE SUPLENTE

Rodrigo Ruiz Garzón

COMITÉ DE APELACIONES

INTEGRANTES PRINCIPALES

Darío Diaz Arciniegas

Jackeline Ramírez Benavides

Claudia Patricia Bautista Rojas

EQUIPO COOFANLEVELAS

Olga Lucia Ferreira Martínez (Gerente)

Luz Myriam Alvarado Cadena (secretaria Auxiliar contable)

Jenny Damaris González Guerrero (Contadora)

REVISOR FISCAL

Claudia Patricia Arcos González (Revisor Fiscal)

A NUESTROS ASOCIADOS

Reciban un cordial saludo y un agradecimiento por los aportes realizados en el año 2024, con el compromiso como asociados en la compra del producto de comercialización, así como los aportes para el direccionamiento de nuestra institución que contribuyeron al mejoramiento continuo de la misma.

Al consejo de Administración y la Gerencia nos complace presentar el informe anual del año 2024, este documento contiene un resumen detallado de las actividades realizadas por la organización, las decisiones tomadas por el consejo de Administración y los resultados obtenidos.

Sumado a esto, extendemos agradecimiento a los órganos de administración y control, trabajadores, asesores externos, proveedores y demás grupos de interés que nos acompañaron este año y a quienes logramos retribuir su apoyo a través de la satisfacción de sus necesidades y el mejoramiento de su calidad de vida y la de sus familias.

Estamos seguros que contamos con el compromiso incondicional de cada uno de nuestros asociados para continuar fortaleciendo los lazos de solidaridad y cumpliendo nuestro objeto social.

Cordialmente,

Lilia Elvira González de Guzmán

Presidenta Consejo de administración

Olga Lucia Ferreira Martínez

Gerente y Representante Legal

ASPECTOS RELEVANTES DURANTE EL EJERCICIO 2024.

En cuanto a los aspectos económicos más relevantes en Colombia y en el sector parafínico durante el ejercicio 2024, destacamos los siguientes puntos:

- Crecimiento del PIB: Colombia experimentó un crecimiento del PIB del 1.7%, impulsado en gran medida por la agricultura y el sector de entretenimiento. El sector presentó cifras negativas con una caída del 0.7% en la extracción de crudo y gas.
- Inflación: La tasa de inflación cerró en un 5.2%, jalónada por educación, restaurantes y hoteles.
- Coopfanvelas el año 2024 a nivel de los canales de compra de parafina a Ecopetrol quedó en segundo lugar con una participación del 19% para el 2024, en los últimos tres años ha permanecido en los primeros lugares, con respecto al año 2023 la diferencia con el canal del primer lugar es de 2 puntos porcentuales por debajo del Canal San Jorge. “fuente Ecopetrol”.
- El comportamiento de precios el año anterior subió el precio de la parafina para el mes de abril para la primera temporada del año, los picos más bajos en precio se presentaron para los meses de julio y agosto de 2024, nuevamente incrementaron los precios en el último trimestre del año 2024.
- Petro china es de los mayores exportadores del mercado a nivel mundial, la comercialización de parafina de Turquía también ha crecido, la parafina proveniente de Irán en menor proporción porque tiene restricciones por el mercado de Estados Unidos.
- Otro de los factores que influyen de manera significativa en el precio de la parafina importada es la TRM inicio para el mes de enero de 2024 en \$3.822,05 y cerró en \$ 4.409,15.
- El año anterior hubo una reducción en compras de parafina en un 30% para la primera temporada del año, según información suministrada por Ecopetrol.
- La reducción según los análisis de mercado que realiza la Ecopetrol se da principalmente porque las velas de parafina están siendo sustituidas por velas eléctricas, así como el cambio en las creencias religiosas.

GESTION FINANCIERA

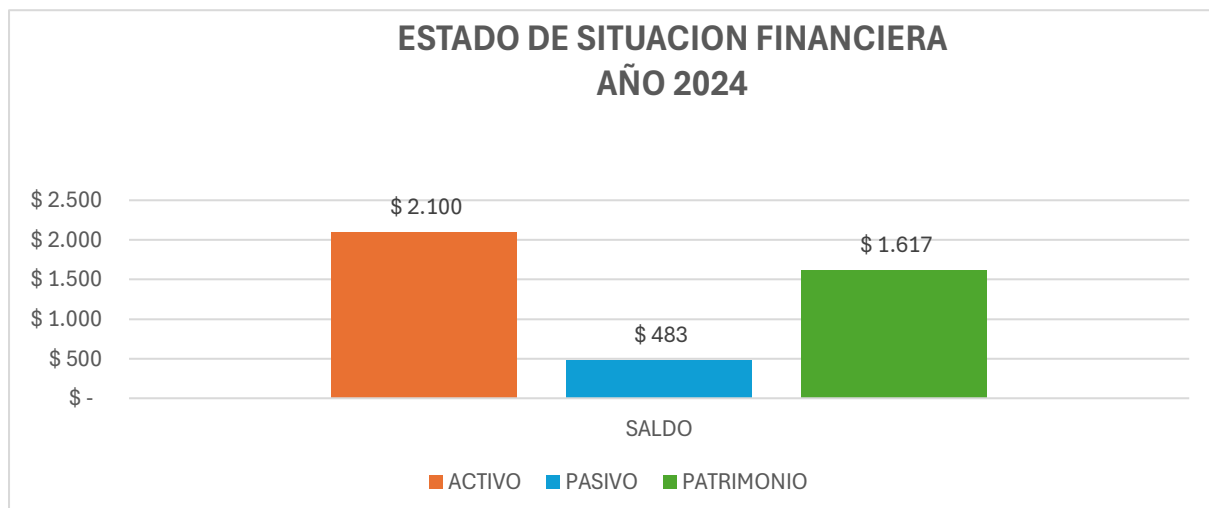
Durante el año 2024, el área contable llevo a cabo los procesos de consolidación de información contable y financiera de manera mensual para la presentación consolidada de los Estados Financieros los datos son consolidados en el Core de nuestra entidad Word Office.

CIFRAS CONSOLIDADAS	SALDO
ACTIVO	\$ 2.100
PASIVO	\$ 483
PATRIMONIO	\$ 1.617

El estado de situación financiera de la cooperativa representado en la anterior grafica representa la composición financiera de nuestra entidad en Activos, pasivos y Patrimonio, con respecto al año 2023 tuvimos un crecimiento del 2%, de la estructura principal de los activos destacamos Activos Materiales con una participación del 44.7%, Inventarios 31%, Deudores comerciales 21%.



Aspectos importantes para destacar para el año 2024, la cooperativa disminuyó su endeudamiento con terceros por concepto de nuestra sede pagando a esta obligación \$150 millones de pesos.



Solicito un Avalúo técnico a su inmueble el cual nos permitió corregir políticas en cuanto a la depreciación del inmueble, este avalúo bajo el marco normativo de NIF arroja una vida útil para el inmueble en un remanente de 55 años y separar el valor del terreno de la construcción así mismo obtuvimos un valor un poco más real de mercado con su valorización por \$271 millones de pesos que entran a fortalecer nuestro patrimonio y se ajustó al valor del activo.

Gestión de cuentas por cobrar

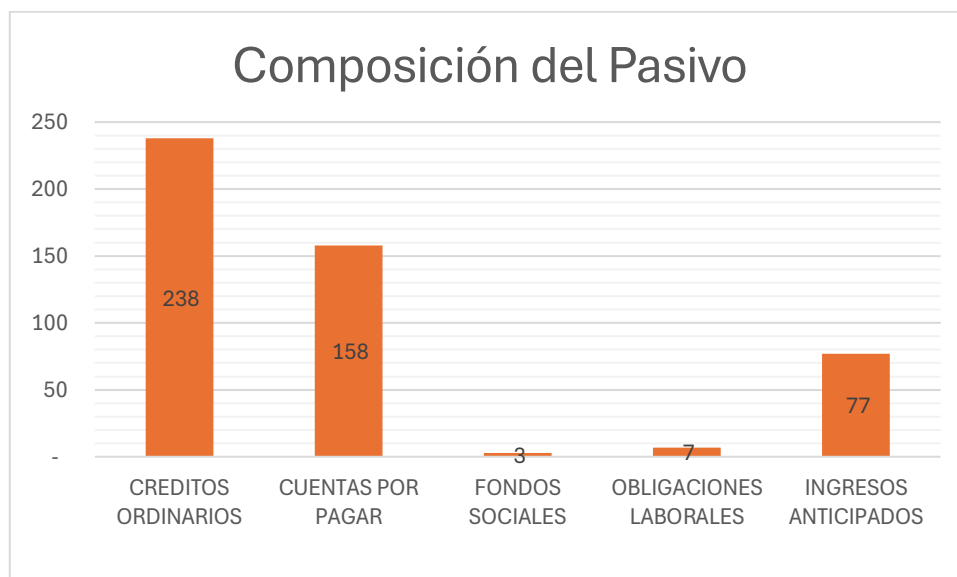
La base de cuentas por cobrar en Coopfanvelas presentó una disminución en un 48% pasando de \$ 821 millones de pesos en el año 2023 a \$431 millones de pesos en el 2024, la representación más significativa es la de cuentas por cobrar asociados por \$ 316 millones de pesos de los cuales hay (3) asociados con saldos vencidos, que a la fecha de cierre superaban en algunas facturas 30 días, su recuperación se gestionó con cada uno de ellos para su recaudo.

Es importante destacar que los compromisos de pago que se incumplan impactaran negativamente a la cooperativa ya que esto ocasionara la constitución de deterioro como mayor valor del gasto es decir menor excedente para todo lo que supere 30 días.

Las demás cuentas por cobrar a asociados con menos de 30 días se gestionan y esperamos recuperarlas en este tiempo.

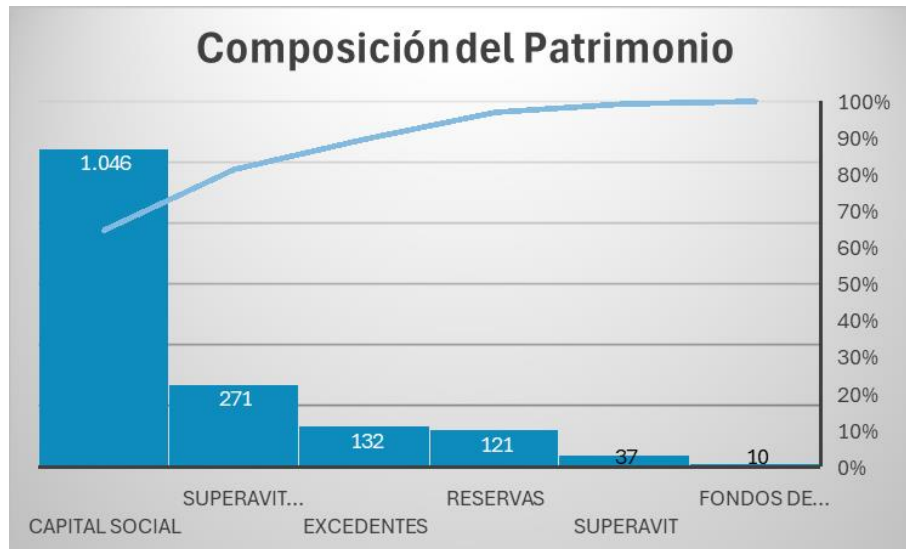
Las cuentas por cobrar a Ecopetrol principal proveedor de la materia prima parafina realizamos traslados diarios y así garantizamos los saldos disponibles para su adquisición de producto.

El pasivo: A cierre de 2024 termino con un total de \$483 millones de pesos, corresponde a créditos ordinarios por concepto de obligación para adquisición de la sede de la cooperativa, saldo de tarjeta de crédito \$ 13 millones de pesos, compras de regalo fin de año asociados. Cuentas por pagar por servicio de moldeo del mes de diciembre \$ 100 millones de pesos, pago de salida a Panamá Asociados por \$ 37 millones de pesos, ingresos anticipados para compra de parafina de algunos de nuestros asociados por \$ 77 millones de pesos.



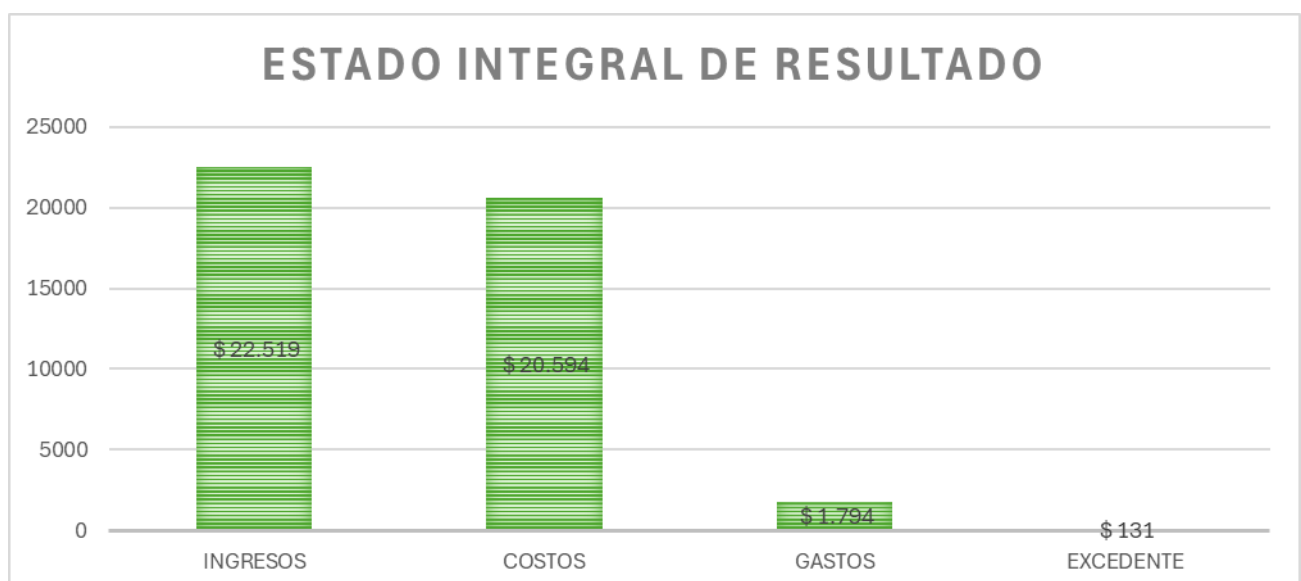
El patrimonio: Crece un 39% en comparación con el año 2023 principalmente por superávit por valorizaciones determinado de la actualización vía avalúo técnico del inmueble. reserva legal en un 21%, aportes sociales 15% y en excedente un 24%.

Generamos un valor de excedentes adicionales para 2024 en \$25 millones de pesos con respecto al año inmediatamente anterior.



Estado Integral de Resultados

El estado integral de resultados es un estado financiero que proporciona información completa de los ingresos, gastos, costos de la entidad y su excedente o pérdida si la hay, nos permite evaluar el desempeño económico y la solvencia de la entidad.



El estado integral de resultados: Al cierre del año 2024 los ingresos de Coopfanvelas alcanzaron un total de \$ 22.519 millones comparados con el mismo periodo del año anterior disminuyeron en \$4.386 millones de pesos, para el año 2024 se retiraron 4262 toneladas de parafina en comparación el año 2023 donde se retiró 4708 toneladas tenemos una disminución de 446 toneladas.

La refinería estuvo cerrada el año anterior en los meses de Julio, agosto y parte de septiembre principal factor de esta disminución, así como la oferta en el mercado con otros canales de distribución.

Los ingresos por servicio de transporte presentan disminución de un 99% porque veníamos facturando desde la cooperativa este servicio y por política contable y tributaria se tomó la decisión de separar este rubro de nuestra actividad ya que no corresponde a nuestro objeto social y se refirió a la empresa transportadora facturar directamente a los asociados.

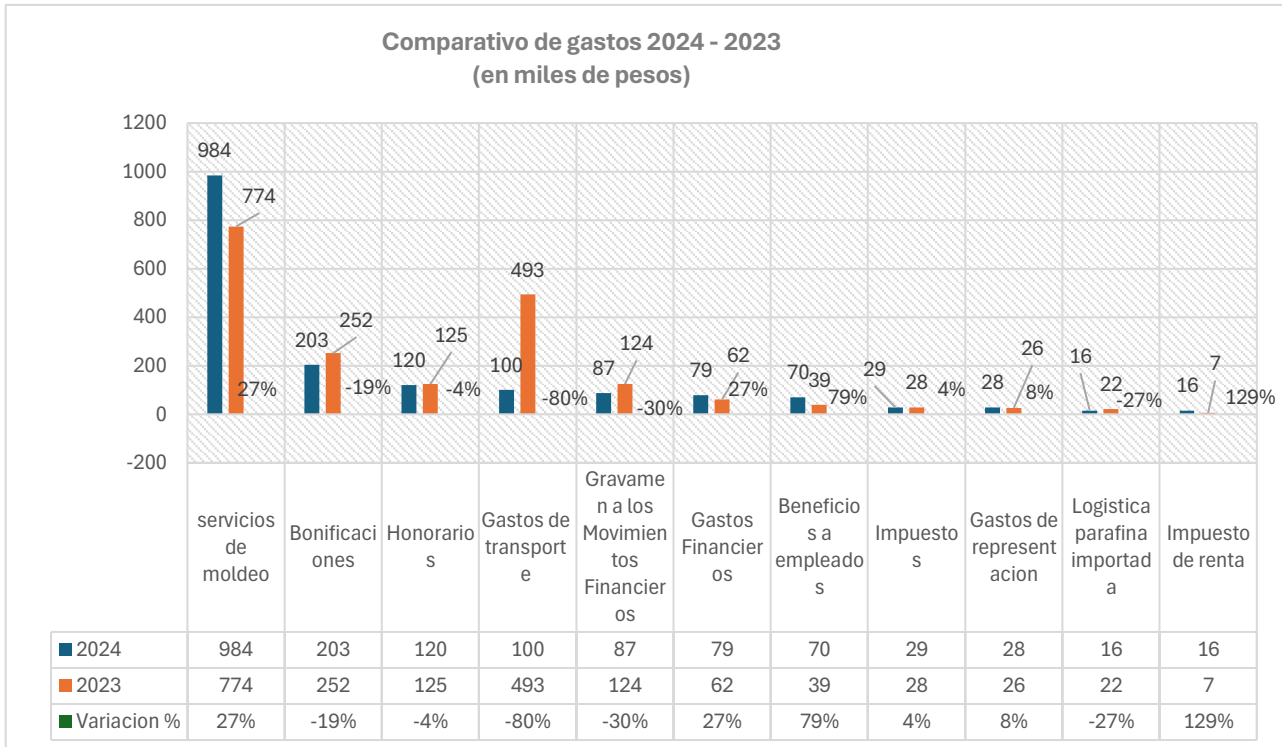
Costo de ventas: disminuyó el 16% con respecto al año anterior una proporción similar a la de los ingresos.

Gastos: Los gastos para el año 2024 incrementan en gastos de personal en un 80%, disminuyen Los gastos generales 19% y otros gastos en un 6%.

Los gastos de personal incrementaron en el año 2024 porque inicia su contrato con la cooperativa desde el 23 de septiembre de 2024 por un contrato laboral a término indefinido la nueva gerente de la cooperativa se incurrió en los gastos por proceso de selección por medio de una firma especializada que aplicó las pruebas conocimientos, psicotécnicas y estudio de seguridad a su ingreso.

Gastos Generales: Los gastos generales presentan disminución general del 19%, con respecto al año 2023 principalmente porque dejamos de pagar canon de arrendamiento para el 2023 el gasto fue de \$11 millones de pesos, se afectaron gastos el año anterior para la adecuación de la sede propia por \$ 20 millones de pesos, a nivel de transporte se dejaron de afectar gastos por \$387 millones de pesos, disminución en pago de Gravamen a los movimientos Financieros en \$27

millones de pesos, Disminución en el pago general de bonificaciones en \$46 millones de pesos, por otra parte, uno de los gastos más significativos de la cooperativa que corresponden al servicio de moldeo presento un incremento con respecto al año 2023 a pesar de ser inferior el número de toneladas moldeadas incrementó en \$ 210 millones de pesos, esto debido al incremento de la tarifa



en el servicio de moldeo a partir del mes de julio de 2024.

Cumplimiento legal del área Contable

El Área contable durante el año 2024 atendió las obligaciones de tipo contable y fiscal adicional a las siguientes actividades.

- ✍ Se presentaron (12) declaraciones de retención en la fuente, 6 declaraciones de Iva, la declaración de renta con una oportunidad según el calendario tributario para este año.
- ✍ Se presentaron (6) declaraciones del impuesto de industria y comercio y (6) declaraciones de retenciones de industria y comercio en Bogotá de manera oportuna.
- ✍ Se realizó la presentación de información exógena nacional a la dirección de impuestos y aduanas nacionales de manera oportuna.
- ✍ Se realizó la presentación de información exógena a la secretaria de hacienda de Bogotá de manera oportuna.
- ✍ Se realizó la renovación de matrícula mercantil para el año 2024.
- ✍ Realizamos el pago de la tasa de contribución a la Superintendencia de la economía solidaria, lo cual permite el correcto funcionamiento de Coopfanvelas y la entidad de vigilancia y control.
- ✍ Se realizó el reporte de información financiera a la superintendencia de la economía solidaria.

- ✍ El área contable realiza las gestiones necesarias con el fin de cumplir con los ordenamientos legales en cuanto a la expedición de los documentos soporte, facturación electrónica que soporta los costos y gastos de la cooperativa, así como la nómina electrónica.
- ✍ Se conserva de manera digital las facturas electrónicas expedidas por los proveedores así mismo las facturas expedidas a nuestros clientes esto reduce en más de un 95% la utilización de papel.
- ✍ Se presentó de manera oportuna la memoria económica ante la DIAN, la cual le permite mantener en términos fiscales el régimen tributario especial y contribuir con la tarifa especial del 20%.
- ✍ Adicional, también se dio respuesta a las solicitudes de información requeridas por las Secretarías de hacienda de Bogotá, DIAN, revisoría fiscal de manera oportuna, conforme a la normatividad vigente.
- ✍ En el año 2024 se brindaron capacitaciones al personal de la cooperativa en el manejo de Caja menor, anticipos, documento soporte y facturación electrónica así otros aspectos relevantes relacionados con aspectos tributarios para el buen funcionamiento de esta área.
- ✍ Por último, durante el año el proceso de activos fijos se actualizó y documentado por parte del contador de la entidad con el levantamiento de inventario de activos fijos, así como su control en cuanto a vida útil y depreciaciones.

INDICADORES FINANCIEROS

COOPFANALVELAS			
INDICADORES DICIEMBRE 2024-2023			
		<u>dic-24</u>	<u>dic-23</u>
INDICADORES FINANCIEROS	Inflación año corrido	5,2	9,28
	<i>Detrimento Patrimonial</i>		
	<u>Patrimonio Total</u>	154,61%	127,77%
	Aportes Sociales		
	<i>Rentabilidad del Capital Social (ROE)</i>		
	<u>Excedente Neto</u>	8,10%	9,05%
	Patrimonio		
	<i>Rentabilidad de los Activos (ROA)</i>		
	<u>Excedente Neto</u>	6,25%	5,14%
	Activos Totales		
	<i>Activos Productivos</i>		
	<u>Activos Productivos</u>	55,09%	66,94%
Total Activos			
RIESGO OPERACIONAL	<i>Eficiencia operacional</i>		
	<u>Gastos de Personal</u>	0,32%	0,15%
	Ingresos Operacionales		
	<i>Margen operacional</i>		
	<u>Excedente Neto</u>	0,58%	0,39%
	Ingresos Operacionales		
ESTRUCTURA DEL BALANCE	<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	20,52%	39,94%
	TOTAL ACTIVO		
	<u>APORTES SOCIALES</u>	49,87%	44,46%
	TOTAL ACTIVO		
	<u>CAPITAL INSTITUCIONAL</u>	77,10%	56,80%
	TOTAL ACTIVO		

GESTION DE CREDITO

Durante el año 2024, para los asociados que requirieron el uso del servicio de crédito, la cooperativa presto este servicio que generalmente tratamos de aplicar máximo 2 veces el valor de aporte social, como cupo de crédito, establecidos estos parámetros por el consejo de Administración.

En promedio (9) de nuestros asociados hicieron uso del servicio de crédito, por financiación cuando superaron (3) días después de entrega se facturan intereses de financiación en la tasa establecida por Banco de la república menos tres puntos sin superar la tasa de usura.

Gestión de Tesorería

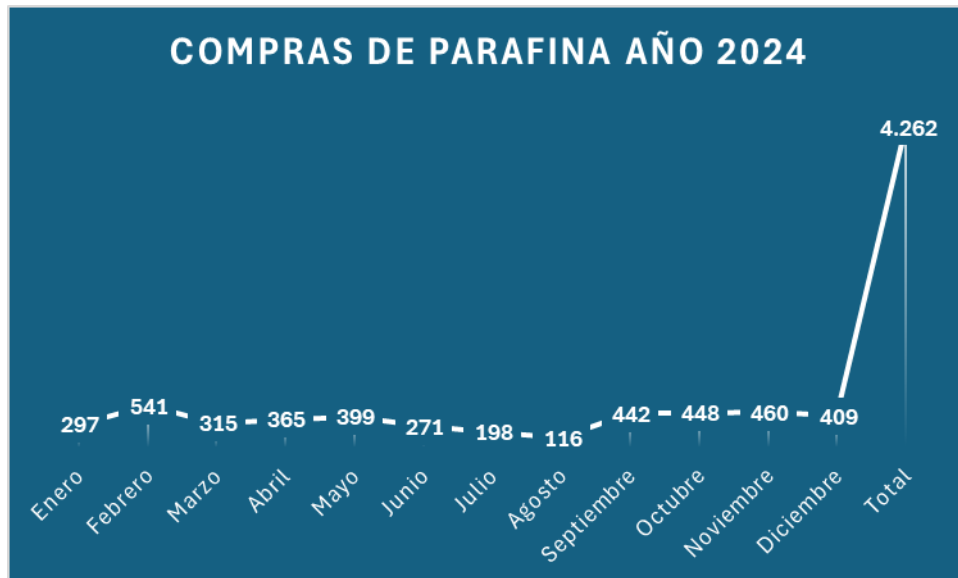
Para Coopfanvelas al cierre de 2023, su principal fuente de Fondeo corresponde a los aportes sociales de los asociados \$1.046 millones de pesos, incrementado en un 14.51% con respecto al año anterior, la cooperativa debe contar en temporadas altas con un promedio semanal de más de \$1200 millones de pesos para la compra de parafina líquida, es decir que las fuentes de fondeo no son suficientes para garantizar la compra de parafina si todos los asociados hacen uso de hasta 2 veces el valor de sus aportes, o no generar la liberación de recursos en un tiempo inferior a 2 semanas, durante el año 2024 se tuvo que recurrir a endeudamiento externo por crédito de Tesorería aprobados con el Banco de Bogotá de hasta por \$250 millones de pesos a un plazo de 3 meses el cual al cierre de diciembre de 2024 se pagó en su totalidad.

Aunque el endeudamiento externo es una posibilidad que tiene la cooperativa en casos de requerirse su utilización se tienen como alternativa que en caso de su utilización debe ser aprobado por el consejo de administración.

Para el recaudo de aportes de los asociados la cooperativa cuenta con 2 entidades financieras para realizar su correspondiente pago, así como el recaudo de cartera, utilizando un tercer canal que es consignación directa a la cuenta de Ecopetrol, en las oficinas de la Cooperativa contamos con código QR de Bancolombia donde podremos realizar el recaudo para los asociados que así lo requieran.

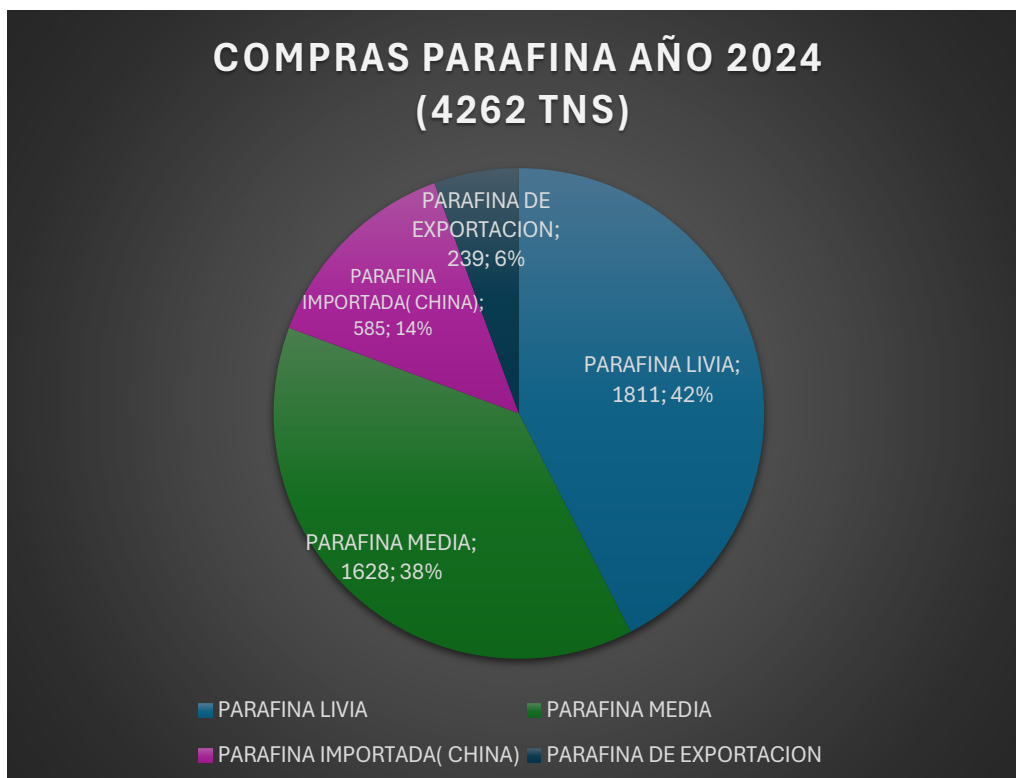
GESTIÓN COMERCIAL

Durante el año 2024 realizamos un total de retiros de parafina de Ecopetrol por \$ 25 mil millones un promedio lineal mes de \$2.063 millones de pesos equivalente a 4262 Toneladas.



El total de retiros de parafina durante el año 2024, a excepción del mes de Julio, agosto y parte de septiembre de 2024 periodo en el cual estuvo cerrada la planta de producción en Barranca Bermeja por mantenimiento de los tanques de almacenamiento periodo en el cual tuvimos producto para nuestros fabricantes en la asignación de materia prima que nos entregó Ecopetrol y stock de inventarios.

Las compras realizadas en el año 2024 por tipo de producto.



Visita Gerente de Ecopetrol a las Instalaciones de la cooperativa

En el mes de agosto recibimos en las instalaciones de la Cooperativa al Gerente de cuenta asignado a nuestra entidad, espacio en el que se trataron aspectos importantes, que destacamos a continuación:

- ✍ Suministro de producto en adelante no hay proyecciones de desabastecimiento.
- ✍ Parafina de exportación no tendremos la continuaran manejando, pero directamente desde Ecopetrol, a países como Brasil, Ecuador entre otros.
- ✍ El no retiro de producto postulado a Ecopetrol genera sanción a la Cooperativa facturando el adicional a la cooperativa a precio full cuando es con descuento.
- ✍ No se volverá a entregar producto de exportación para ningún canal que no se dedique a esta actividad, pues se evidencio por parte de la compañía que producto destinado a exportación quedo en el país.

Visita de Integrantes del Consejo y Gerencia a oficinas de Ecopetrol

Con el ánimo de tener una interacción permanente y realizar la presentación de la gerente de la Cooperativa visitamos las oficinas de Ecopetrol el 7 de noviembre de 2024, espacio al que asistieron (3) integrantes del consejo de administración, la gerente de la Cooperativa y nuestro gerente de cuenta, bastante positiva la reunión ya que pudimos conocer el posicionamiento de la cooperativa, buscando un factor diferenciador con otros canales, aclaramos que los precios en general son los mismos para los canales autorizados, las políticas que tienen incidencia en el cambio de precios, postulación de producto para cumplir con los retiros por qué la parafina postulada y no retirada afecta en posibles sanciones a la cooperativa ya que deja de venderse a otros canales o sacarse a exportación.

Posibilidad de ampliar nuestros canales de productos o servicios con productos que maneja la misma entidad, en el cierre de esta visita recibimos la invitación por parte de nuestro gerente de cuenta que continuemos fortaleciendo nuestra base social con el ingreso de nuevos asociados que permita seguir posicionando a la cooperativa en el Pareto de la compañía.

Visita a nuestros asociados Fabricantes

Al finalizar el año 2024, una vez finalizada la temporada alta del segundo semestre del año se realizaron visitas a algunos de nuestros fabricantes con el objetivo principal de conocer sus expectativas, necesidades, así mismo tener oportunidades de mejora en la prestación de nuestros servicios.

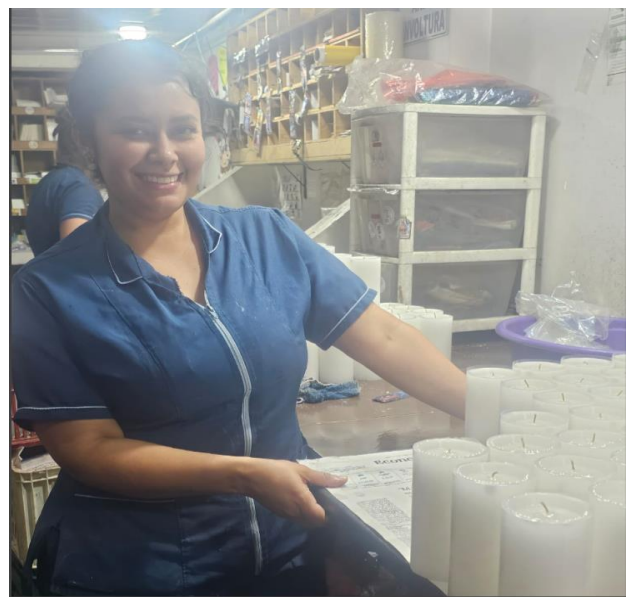
Es gratificante conocer mucho más de cerca del proceso de producción y la producción de diferentes tipos de producto que hasta pueden llegar a intercambiarse ideas con otros asociados sin que esto implique una competencia directa, es crear alianzas estratégicas aplicando los principios solidarios.



Fabricas Visitadas Cerería Santuario- Velas el diamante



Velas el Diamante - Fabricada de Veladoras Santa lucia



Fontivelas-Fabrica de Velas el Diamante

ADMISIONES

En el año 2024 retomamos la iniciativa de fortalecer nuestra base social de manera sostenible y rentable logrando aprobar el ingreso de un fabricante de Velas de Inversiones Juanglo, ubicada en el municipio de Sabaneta al sur de la ciudad de Medellín, empresa que inicio como cliente de Coopfanavelas durante más de 4 años hasta su vinculación, tiempo durante el cual se ha caracterizado por un excelente comportamiento financiero y de compras con la cooperativa.

Se realizo el debido proceso a la empresa, en cuanto al análisis financiero, garantizar el cumplimiento legal del nuevo asociado, visita a sus instalaciones, así como pago de los aportes sociales establecidos en nuestro estatuto cumpliendo con el total de los requisitos establecidos para su ingreso.



Base social

El año 2024 cerro con un total de 36 asociados, con el apoyo constante de nuestros asociados fortalecimos nuestro patrimonio en el cumplimiento del total pago de sus aportes sociales nos permitió alcanzar un total de \$1.046 millones de aportes, de los cuales se recibieron cuotas de aporte sociales por \$50 millones de pesos y aportes mediante bonificaciones por \$30 millones de pesos, proveniente de la aprobación de asamblea se incrementó los aportes sociales en \$53 millones de pesos.



GESTION DE BIENESTAR SOCIAL Y FIDELIZACION

En el mes de Octubre de 2024 con el ingreso de la nueva Gerente de la entidad al consejo de administración y a los asociados asistentes a su presentación, les informa de la importancia que la cooperativa retome el plan de desarrollo estratégico de la entidad el cual se encuentra vencido desde el año 2022, es vital proyectar a la cooperativa a su implementación en los próximos tres años, que contenga un alto componente social y educativo de nuestros asociados que nos permita trabajar de manera focalizada en los grupos de interés de la cooperativa aportando al crecimiento de su base social y fortaleciendo la relación del asociado con su cooperativa bajo su rol como propietario, gestor y usuario de los servicios.

La base del plan de desarrollo debe consolidar las bases de buenas prácticas solidarias, motivando el sentido de pertenencia del asociado y armonizar objetivamente el trabajo mancomunado de los asociados en pilares como la educación, bienestar, trabajo empresarial y beneficio social.

Ejecución de los fondos sociales

FONDOS	EJECUTADO A DICIEMBRE DE 2024	SALDO FONDOS SOCIALES
Fondo de Educación (Renta)	\$ 21.126.638	\$ -
Fondo de solidaridad	\$ 11.584.605	\$ 3.378.865
TOTAL	\$ 32.711.243	\$ 3.378.865

Para el año 2024 los fondos sociales se destinaron a actividades deportivas, donación de velas a población vulnerable, capacitación de nuestros asociados así mismo se gestionó la producción del primer calendario corporativo empresarial publicitando todas las empresas de nuestros asociados vinculados a la cooperativa que participaron con sus logos.

GESTION DE PROVEEDORES Y LOGISTICA

Son áreas transversales con el adecuado funcionamiento de la cooperativa con el objetivo principal de cumplir con el funcionamiento de nuestra institución y entrega a nuestros asociados del producto terminado en los tiempos requeridos.

Despachos de parafina para nuestros asociados ubicados en la ciudad de Bogotá, Medellín, Sabaneta, Pasto y Cúcuta para la ciudad de Bogotá contamos con el transporte, cargue y descargue de la empresa Omega, hasta la última semana del año 2024, pudimos resolver situaciones por falta de servicio de transporte programando entregas acordadas con nuestros asociados con el fin que todos tuvieran cobertura en las entregas.

La logística nacional para la entrega de parafina en las ciudades de Medellín, Sabaneta, Pasto y Cúcuta se realiza con los transportadores de confianza de nuestros asociados.

El transporte de parafina importada desde Buenaventura hacia Bogotá, Medellín, Sabaneta y Pasto se realizó por medio de transportadores externos de confianza coordinados por el señor Fabian García quien apoya a la entidad en la parte logística por su experiencia y conocimiento de transportadores nacionales, esto garantizo las entregas de parafina a nuestros asociados, contamos con transportadores que por su experiencia, seriedad y confiabilidad hacen más eficiente este proceso.

Contamos con el apoyo de empresas de descargues de parafina importada por parte del señor Asael Burbano quien cuenta con personal especializado en la prestación de este servicio.

La empresa Bullmatick aliada la empresa Ecopetrol entidad por medio de la cual se gestiona el almacenamiento y prestan el servicio de descargues de parafina importada, contamos con la capacitación necesaria por parte del personal de la entidad al ingreso de la nueva gerente.





Uno de los principales proveedores de la Cooperativa es la empresa petroquímicos Millán empresa con la que se realiza todo el proceso de retiros de parafina líquida para moldeo y posterior solicitud de despachos de producto terminado para nuestros asociados previa autorización por parte de la gerente de la cooperativa, continuamos perfeccionando el acuerdo de servicios con el fin de garantizar que este servicio se preste sin novedades o restricción alguna.

Sobre todo, seguros es uno de nuestros principales aliados en el suministro de seguros que protegen a nuestra entidad, con ello se contrataron las pólizas para protección Infidelidad de trabajadores, póliza transporte de mercancías que tiene cubrimiento a transportadores externos realizando la verificación de los vehículos y sus conductores, póliza que ampara los bienes de la cooperativa, de esta manera mitigamos los riesgos asociados a la prestación de nuestros servicios.

Es esencial garantizar el aseguramiento y protección del patrimonio, la estabilidad financiera y la continuidad operativa frente a eventualidades o imprevistos.

GESTION DE TALENTO HUMANO

Coopfanvelas supero los desafios presentados en la vigencia 2024 y cuenta con un equipo capacitado, en el desarrollo de sus actividades para lograr el cumplimiento de su objeto social.

Caracterización del equipo de Trabajo

Coopfanvelas, durante el año 2024 tuvo cambio de Gerente General y representante legal, quien ingreso a desarrollar su labor el 23 de septiembre de 2024.

La secretaria auxiliar contable quien presta su servicio como trabajador directo con un contrato a término indefinido.

Contamos con un Contador externo quien presta sus servicios de asesoría contable y tributaria hace más de 8 años.

La revisoría fiscal externa quien presta sus servicios profesionales por honorarios, dando soporte legal en todos los aspectos de alcance de su propuesta dentro de los que se destaca auditoria de control, auditoria de riesgos, auditoria contable y tributaria, auditoria de sistemas

Hasta el pasado 15 de octubre de 2024 contamos con la Gerente anterior de la entidad quien renuncio a su cargo ante el consejo de administración por tener otros proyectos profesionales y sentir que su etapa dentro de la institución estaba cumplida.



Descripción de beneficios

Celebración de cumpleaños: hacemos entrega de Bono para celebrar los cumpleaños de los trabajadores durante el año 2024 se realizo la entrega de un (1) bonos para la secretaria auxiliar contable y (1) para la gerente de la entidad; para hacer extensivos nuestros beneficios corporativos se entregó bono de cumpleaños a nuestras dos asesoras externas.

Camiseta Corporativa: se entregaron camisetas corporativas a las personas que integran el equipo de Trabajo de la cooperativa para su distinción y participación en actividades corporativas.

Día de la Familia: Al Finalizar el segundo semestre del año y una de las temporadas más importantes del año para nuestros asociados, se aprobó un día de descanso para el equipo de trabajo de planta de la entidad.

Proceso de Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo:

Al finalizar el año 2024 se inician las acciones pertinentes para retomar el desarrollo del sistema y su implementación en la cooperativa, mediante inspección a la sede principal, Inspección a la sede principal de forma presencial revisión, documentación y actualización de matriz de riesgos categorizado por: Área, Proceso, Actividad, Tarea y Cargo. Inspección de puestos de Trabajo. Inspección de puestos de trabajo personal de la cooperativa, inspecciones locativas Infraestructura, levantamiento de información para actualización de plan de Emergencias y Análisis de Vulnerabilidad con acompañamiento de ARL.

Proceso de nómina: Durante el año 2024 la cooperativa cumplió con los pagos laborales al equipo de trabajo, y asesores externos de manera oportuna.

Incapacidades al personal: Durante el año 2024 se reportaron un total de dos (2) incapacidades por enfermedad general, una de ellas supero (5) días, valor gestionado y será reintegrado por la Eps.

Entrega de dotación: En cumplimiento de lo establecido en la legislación laboral Coopfanalvelas hizo entrega de la dotación por el año 2024 a su trabajador que le aplica este derecho.

GESTION DE RIESGOS

Durante el año 2024 la Cooperativa trabajo políticas de riesgo operativo, riesgo de mercado, riesgo de liquidez, lavado de activos y financiación del terrorismo.

El gerente y Revisor fiscal tomaron actualización en el programa de Capacitación e-learning impartido por la Unidad de análisis financiero UIAF, obteniendo la certificación indispensable para la actualización de oficial de cumplimiento y certificación actualizada de revisor fiscal.

La cooperativa cumplió con los reportes de periodicidad mensual, trimestral y semestral a la UIAF. Realizo a la verificación de asociados, proveedores, trabajadores y nuevos clientes en listas restrictivas. En el futuro próximo trabajaremos en la actualización de la matriz de riesgos y enfocaremos nuestros esfuerzos en la mitigación de estos se impartirán capacitaciones en este tema.



GESTIONES EN COMUNICACIÓN Y RECONOCIMIENTO DE LA COOPERATIVA.

La Cooperativa es identificada como una de las entidades mas reconocidas dentro del sector de parafinas, para la conmemoración del día de velitas de 2024, fuimos contactados por medios de comunicación tan importantes como el Diario Económico la república, Revista Cambio, exitosa estéreo de la ciudad de Villavicencio y Tele Medellín.

Con el apoyo de varios de nuestros fabricantes logramos entregar cifras aproximadas de producción en fabricación de velitas para esta temporada, la cooperativa tuvo publicidad en medios reconocidos de forma gratuita y adicionalmente los fabricantes que aceptaron las entrevistas con algunos de estos medios logran un mayor posicionamiento, reconocimiento y publicidad para sus empresas.

- ❖ <https://www.larepublica.co/empresas/durante-la-temporada-decembrina-en-el-pais-se-venden-mas-de-240-millones-de-velas-4013940>



- ❖ <https://cambiocolombia.com/empresas/dia-velitas-parafina-celebracion-240-millones-velas-colombia>.



- ❖ <https://www.facebook.com/share/v/15ZLo2TyMH/>



BALANCE SOCIAL

El balance social en una entidad Cooperativa como Coopfanalvelas demuestra el adecuado cumplimiento de los siete principios cooperativos, por medio de todas las acciones realizadas durante el año 2024, que mide el impacto social, así como la responsabilidad social empresarial que demuestra los valiosos aportes que pueda hacer una institución como nosotros y aportando a construir país.

La junta de vigilancia en su rol como órgano de Control social evaluó durante el año 2024 el cumplimiento de su objeto social que busca fidelizar a sus asociados y fortalecer el sentido de pertenencia al hacer uso de los servicios de la cooperativa, bajo las políticas de buen gobierno que exige el modelo cooperativo.

A continuación, se presenta un diagrama del balance social para una cooperativa, como Coopfanalvelas, que demuestra el impacto y la responsabilidad social empresarial durante el año 2024.

Principio	Acciones Realizadas	Impacto
1. Adhesión voluntaria y abierta	Programas de inclusión y diversidad	Mayor participación de asociados diversos
2. Control democrático de los miembros	Asambleas y votaciones periódicas	Toma de decisiones transparentes y participativas
3. Participación económica de los miembros	Distribución justa de excedentes	Reinversión en la cooperativa y beneficios para los miembros
4. Autonomía e independencia	Políticas de gestión autónoma	Operación independiente y autogestionada
5. Educación, formación e información	Programas de capacitación e-learning	Actualización de conocimientos y certificaciones
6. Cooperación entre cooperativas	Alianzas estratégicas con otras cooperativas	Fortalecimiento del movimiento cooperativo
7. Compromiso con la comunidad	Proyectos de desarrollo social y comunitario	Impacto positivo en el entorno local

Con este diagrama, se puede ver cómo Coopfanalvelas ha trabajado para cumplir con los principios cooperativos, promoviendo la participación de sus miembros, la autonomía, la educación y el compromiso con la comunidad, todo lo cual contribuye a construir un país más fuerte y cohesionado.

Coopfanvelas ha generado espacios que incentivan la participación de sus asociados involucrándolos en los procesos y actividades que buscan conocer sus perspectivas a través de sus líderes.

Primer Principio

Administración democrática

99%

Indicador de asociados Activos: La participación voluntaria de los asociados de la cooperativa impacta nuestra actividad por el uso de nuestros servicios a los que tiene acceso para el año 2024 el 99% de los asociados realizó el uso de los servicios.

100%

Participación democrática: El compromiso de nuestros asociados a nivel nacional en la participación de la asamblea de asociados que participaron con derecho a voz y voto.

33.33

Indicador de equidad de Género en la Asamblea: La participación democrática en la asamblea de la cooperativa corresponde a un 33.33% representado en mujeres.

Indicador Diversidad de participación en los órganos de dirección, Administración y Control

Este indicador identifica la antigüedad de los asociados directivos en los órganos de administración y control, en la actualidad el equipo de directivos cuenta con una antigüedad mayor a 8 años esto le aporta experiencia y uso de los servicios liderando la gestión económica y social de Coopfanvelas.

Segundo Principio

Adhesión abierta y Voluntaria

La adhesión abierta y voluntaria permite que personas con intereses comunes encuentren una plataforma que fomente la colaboración para alcanzar objetivos conjuntos. Los asociados aprovechan los servicios de la cooperativa y aceptan las responsabilidades inherentes sin distinción social, política, religiosa, racial o de género.

Indicador: Crecimiento Neto de Asociados Hábiles

2.86%

Es el crecimiento de la base social Coopfanvelas, es una entidad de libre adhesión y retiro, para las personas que cumplan con los requisitos y deseen voluntariamente vincularse y aceptar sus derechos y obligaciones estatutarias.

Para el año 2024 ingreso un nuevo asociado fabricante para un total de 36 asociados.



Indicador de relevo generacional

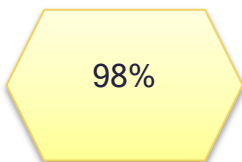
De los asociados hábiles vinculados a 2024 en un rango de edad igual o menor a 35 años, continúa creciendo la base social garantizando el cumplimiento de la equidad y la inclusión.

Tercer principio

Participación Económica

Los asociados de las cooperativas contribuyen al capital social de sus cooperativas y lo gestionan democráticamente, normalmente reciben una compensación si la hay limitada sobre el capital integrado. El excedente es utilizado en el desarrollo de la cooperativa, el beneficio de los asociados en proporción a sus operaciones con la cooperativa.

Indicador de Aporte

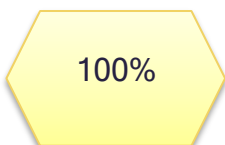


Contamos con un porcentaje positivo de cumplimiento del pago de los aportes sociales, todos los asociados cuentan con una cuenta de aporte social el cual es fortalecido vía aportes semestrales y contribuciones por el uso de los servicios, y fortalecimiento por revalorización de aportes sociales.

Indicador de Capital Institucional

Corresponde al capital institucional nos permite a través de estos recursos gestionar la compra de parafina nacional e importada, así como gestionar los proyectos de la entidad en un corto, mediano y largo plazo. El capital social es de todos los asociados el crecimiento del aporte sociales en comparación con el año 2023 fue de 15%

Beneficios solidarios Directos



Indicador de Cobertura y beneficios sociales:

Este indicador evalúa la medida en que los asociados aprovechan los beneficios y actividades diferentes al servicio financiero.



Actividades	Inversion	Beneficiarios
Salida a Panama	\$ 133.222.721	21
Retorno Cooperativo	\$ 30.000.000	21
Bonificacion y beneficio por retiro Gerente	\$ 16.480.000	1
Regalo fin de año	\$ 13.384.144	25
Bonificacion Consejo de Administracion	\$ 9.750.000	5
Bonos de cumpleaños asociados	\$ 6.400.000	20
Bonos de cumpleaños y equipo Coopefanvelas	\$ 1.060.000	4
Total	\$ 210.296.865	

Eventos: El día 17 de diciembre de 2024, realizamos la celebración de novena de aguinaldos y entrega de regalos de fin de año se hizo extensiva la invitación a todos los asociados y para los asociados que no pudieron participar se hizo entrega de su obsequio de manera directa.



Cuarto Principio

Formación e información

Durante el año 2024 se programaron capacitaciones para nuestros asociados contratadas por medio de la empresa de capacitaciones de Carlos Mario Ortiz.

FORMACION Y COMUNICACIÓN		
Costos de Producción	\$	3.459.200
Planeación estratégica para empresarios	\$	1.459.167
Total	\$	4.918.367

Quinto Principio

Autonomía y Autodeterminación

Coopfanalvelas, es una entidad autónoma que gestiona con sus asociados la firma de convenios en empresas públicas o privadas. Asegura el control democrático y mantiene la autonomía cooperativa.

100%

Fuentes de Financiación externa; Coopfanalvelas cuenta con financiación externa que tiene con entidades financieras, lo cual le permite resolver situaciones de falta de liquidez y mantiene autonomía en todas las decisiones directivas.

Sexto Principio

Servicio a la Comunidad

Las cooperativas sirven a la comunidad haciendo extensiva la ayuda con el resultado del trabajo en equipo por parte de los asociados que la integran, realizamos aportes a la comunidad en la medida que tengamos éxito en el desarrollo de nuestras actividades como empresarios y consolidemos esto en resultados económicos.

Adquirimos las velitas de nuestros mismos fabricantes asociados y aquí también reinvertimos los recursos de nuestros fondos sociales.

Indicador a favor de la comunidad:

100%



Este indicador registra los aportes que las entidades cooperativas entregan para satisfacer las necesidades económicas sociales y culturales, para el año 2024, participamos con el apoyo a equipo deportivo con inscripción y uniformes.

Donacion para dia de Velitas

El vienes 6 de diciembre visitamos a la comunidad de la vereda Panama, ubicada en el Municipio de Soacha, realizando una donaton de velitas a esta población para conmemorar el dia de la virgen actividad de gran satisfaccion para el equipo que participo en ella contamos con el acompañamiento de un integrante de la junta de vigilancia en esta actividad.



Velatón en la Ciudad de pasto

Coopfanvelas participo con donación de velas en la ciudad de Pasto para la realización de una velatón como manifestación de la comunidad por los feminicidios presentados el año anterior.



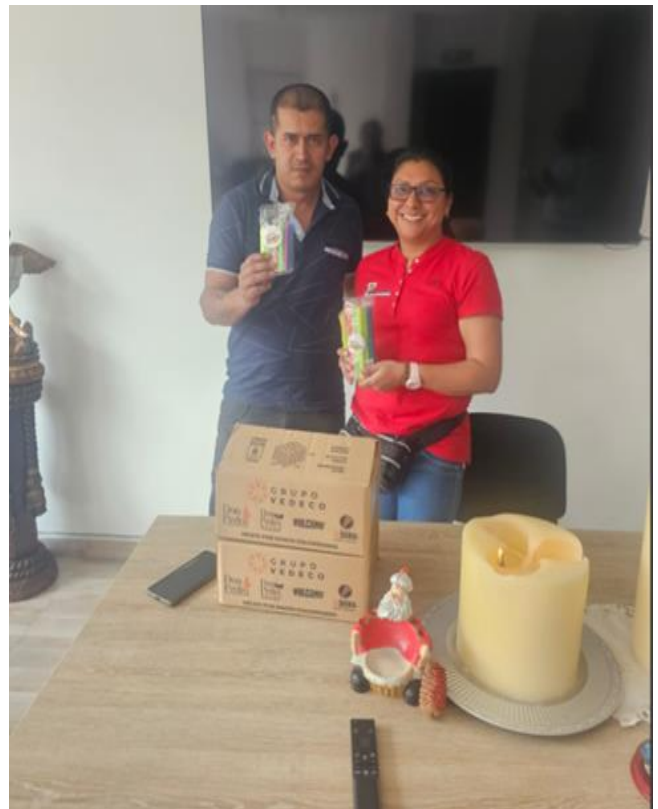
Fundación Casa de la Madre y el niño

Participamos con la donación de velitas para los niños que alberga la fundación niños que están a cargo de esta fundación en proceso de adopción o que se encuentran a la espera que sus padres cumplan con las condiciones para restablecimientos de derechos, esta fundación está ubicada en la ciudad de Bogotá.



Entrega de velitas a grupos de apoyo

A los grupos que nos apoyan desde la parte de entregas como la empresa de transportes Omega, personal de la moldeadora petroquímicos Millan, equipo de descargues de parafina importada, así como aliados estratégicos hicimos entrega de velitas para la conmemoración de esta fecha.



Séptimo Principio

Integración con otras entidades del sector



Este indicador evalúa la integración con otras entidades el mismo sector.

Coopfanvelas por medio de los programas de educación contratados con la Corporación CINFES. Debemos trabajar el fortalecimiento de este indicador por medio de alianzas estratégicas que permitan realizar diferentes actividades o acceder a servicios con entidades dentro del mismo sector.

INFORMACION PARTICULAR

1. **Aportes a seguridad Social:** Coopfanvelas cumplió durante el año 2024 con sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social y aportes parafiscales.
2. **Factoring:** Coopfanvelas no obstruyó la libre circulación de facturas emitidas por los proveedores.
3. **Información sobre derechos de autor:** La cooperativa ha acatado y verificado el cumplimiento de las normas, recomendaciones, leyes y mejores prácticas que deben guiar las relaciones entre la entidad y los proveedores de software, de modo que sean respetados los derechos de autor y de propiedad intelectual de aplicaciones, sistemas de información, herramientas de software y utilidades informáticas requeridas para el desarrollo de su objeto social

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
"COOPFANALVELAS"

Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Olga Lucia Ferreira Martinez en calidad de Gerente y Representante Legal y Jenny Damaris González Guerrero en calidad de Contador, Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, y notas, a diciembre 31 de 2024 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 2024 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 2024.
- 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 10 días del mes de febrero de 2025



OLGA LUCIA FERREIRA M.
Gerente y Representante Legal



JENNY DAMARIS GONZALEZ G.
Contador TP 75612-T

ESTADOS FINANCIEROS

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES

NIT 900.237.749-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativos Diciembre 31 de 2024 - a Diciembre 31 de 2023

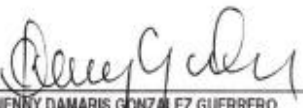
Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2024	2023	%	VARIACION
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	83.070.788	113.038.809	-27%	-29.968.021
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	430.527.794	820.734.575	-48%	-390.206.781
Inventarios	5	642.022.038	441.856.016	45%	200.166.022
Total Activos corrientes		1.155.620.619	1.375.629.400		-220.008.781
TOTAL ACTIVOS corrientes		1.155.620.619	1.375.629.400	-16%	-220.008.781
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	6	939.660.014	677.041.796	39%	262.618.218
Otros Activos	7	2.475.000	2.383.323	4%	91.677
Total activos no corrientes		942.135.014	679.425.119	39%	262.709.895
TOTAL ACTIVOS		2.097.755.633	2.055.054.519	2%	42.701.114
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras	8	238.332.385	376.744.123	-37%	-138.411.738
Cuentas corrientes por pagar	9	155.337.878	121.261.059	28%	34.076.819
Fondos Sociales	10	3.378.865	4.400.152	-23%	-1.021.287
Otros pasivos	11	83.243.056	385.299.665	-78%	-302.056.609
Total pasivos corrientes		480.292.184	887.704.999		-407.412.816
TOTAL PASIVOS		480.292.184	887.704.999	-46%	-407.412.816
PATRIMONIO					
Aportes Sociales	12	1.046.166.079	913.633.485	15%	132.532.594
Reserva Legal		121.297.973	100.171.335	21%	21.126.638
Fondo Amortizacion Aportes		10.465.461	10.465.461	0%	0
Superavit		37.446.050	37.446.050	0%	0
Superavit por valorizaciones		270.999.365	0	100%	270.999.365
Resultado del Ejercicio		131.088.522	105.633.189	24%	25.455.333
TOTAL PATRIMONIO		1.617.463.449	1.167.349.520	39%	450.113.929
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.097.755.633	2.055.054.519	2%	42.701.113

"LAS REVELACIONES DE LA No. 1 A LA 17 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"


 OLGA LUGO FERREIRA MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No.52.371.246


 CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.88804-T de la J.C.C.
 (Con Dictamen Adjunto)


 JERRY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO
 Contadora Pública
 T.P. No.75612-T de la J.C.C

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES

NIT 900.237.749-0

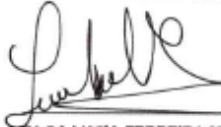
ESTADO DE RESULTADOS

Comparativos Diciembre 31 2024 - a Diciembre 31 2023

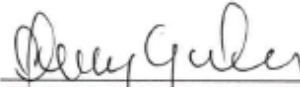
Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2024	2023	%	VARIACION
INGRESOS					
Ingresos de actividades					
Ventas de parafinas		21.182.712.956	25.119.567.591	-16%	-3.936.854.635
Transporte		4.984.000	424.988.325	-99%	-420.004.325
Otros ingresos	13	1.331.119.160	1.359.777.167	-2%	-28.658.007
TOTAL INGRESOS		<u>22.518.816.116</u>	<u>26.904.333.083</u>	-16%	<u>-4.385.516.967</u>
COSTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION					
Costo de ventas	14	<u>20.593.955.514</u>	<u>24.654.364.625</u>	-16%	<u>-4.060.409.111</u>
COSTO DE VENTAS		<u>20.593.955.514</u>	<u>24.654.364.625</u>	-16%	<u>-4.060.409.111</u>
GASTOS					
Beneficios a Empleados	15	69.905.182	38.846.895	80%	31.058.287
Gastos Generales	16	1.533.887.836	1.904.080.462	-19%	-370.192.627
Otros Gastos	17	189.979.063	201.407.912	-6%	-11.428.849
TOTAL GASTOS		<u>1.793.772.081</u>	<u>2.144.335.269</u>	-16%	<u>-350.563.188</u>
EXCEDENTE DEL PERIODO NETO DEL AÑO		<u>131.088.522</u>	<u>105.633.189</u>	24%	25.455.333

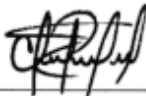
"LAS REVELACIONES DE LA No. 1 A LA 17 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"



OLGA LUCIA FERREIRA MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No.52.371.246



JENNY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO
Contadora Pública
T.P. No.75612-T de la J.C.C



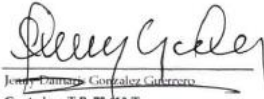
CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
Revisor Fiscal
T.P.88804 -T de la J.C.C.
(Con Dictamen Adjunto)

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados en 31 de diciembre 2024 - 2023

CONCEPTOS	2023	Aportes Sociales	Reservas	Superávit Por Valorizaciones	Excedente del Ejercicio	Ajustes y Reclasificaciones	2024
Aportes sociales	913.633.485	132.532.594	0	0	0	0	1.046.166.079
Reservas	100.171.335	0	21.126.638	0	0	0	121.297.973
Fondo Amortización de Aportes	10.465.461	0	0	0	0	0	10.465.461
Superávit	37.446.050	0	0	0	0	0	37.446.050
Superávit Por Valorizaciones	0	0	0	270.999.364	0	0	270.999.364
Excedente del Ejercicio	105.633.189	0	0	0	123.003.522	(105.633.189)	123.003.522
	1.167.349.520	132.532.594	21.126.638	270.999.364	123.003.522	(105.633.189)	1.609.378.449



Olga Lucia Ferreira Martinez
Representante Legal



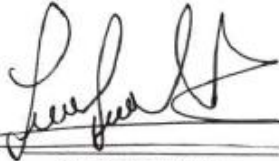
Jenny Patricia Gonzalez Guerrero
Contadora T.P. 75.812-T




Claudia Patricia Arcos Gonzalez
Revisor Fiscal T.P. 88.804-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
Flujo de Efectivo
Por los años terminados en 31 de diciembre 2024-2023

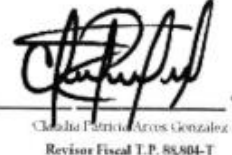
CONCEPTOS	2024	2023	VARIACION	
			%	\$
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios				
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios	21.603.204.207	30.254.700.181	-40%	(8.651.495.974)
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos				
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos	356.195.733	1.631.169.198	-358%	(1.274.973.465)
Flujo de Caja por Actividades de Operación	21.959.399.940	31.885.869.379	-45%	(9.926.469.439)
Efectivo Pagado				
Proveedores y cuentas por pagar	1.586.628.904	2.535.477.224	-62%	(968.848.320)
Empleados y Parafiscales	84.183.324	36.942.396	-42%	27.240.928
Impuestos	125.057.000	303.151.000	-142%	(178.094.000)
Obligaciones Financieras	599.918.733	529.321.159	12%	70.597.574
Traslados y gastos de Operación	19.633.580.000	28.506.979.236	-45%	(8.873.399.236)
Total Efectivo Utilizado	21.989.367.961	31.911.871.015	-45%	(9.922.503.055)
Efectivo Neto	(29.968.021)	(26.001.636)	13%	(3.966.384)
Saldo Inicial Disponible	113.038.809	139.040.445	-23%	(26.001.636)
Saldo Final Disponible	83.070.788	113.038.809	-36%	(29.968.021)



Olga Lucia Ferreira Martinez
Representante Legal



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



Claudio Fabricio Arcos Gonzalez
Revisor Fiscal T.P. 88.904-T

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
"COOPFANALVELAS"

Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(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 36 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.

Dando cumplimiento a lo ordenado en la ley 603 de 2000 sobre la propiedad intelectual y los derechos de autor, Coopfanavelas cuenta con los certificados de licenciamiento actualizados.

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.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES "COOPFANALVELAS"

Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(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 36 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.

Dando cumplimiento a lo ordenado en la ley 603 de 2000 sobre la propiedad intelectual y los derechos de autor, Coopfanavelas cuenta con los certificados de licenciamiento actualizados.

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.

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

Las operaciones de Coopfanalvelas se constatan de acuerdo con las condiciones establecidas, el registro de las operaciones contables se realiza de manera oportuna y con precisión, evitando incurrir en errores que pueden incidir de manera equivocada,

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.

En el año 2024 se dio cumplimiento a lo establecido en el decreto 2150 de 2017, artículo 1,2,1,5,1,3 Registro Web Parágrafo 9 se realizó la presentación de los documentos exigidos antes del 30 de junio, para garantizar la permanencia en el régimen tributario especial.

Coopfanalvelas prepara los estados financieros bajo el principio de Negocio en marcha, la información financiera se preparó bajo el supuesto que Coopfanalvelas está en funcionamiento y continuará así durante un futuro predecible.

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	2024	2023
Caja	2,000,000	97,354
Cuenta Corriente Banco Bogota	32,864,792	28,490,854
Cuenta Ahorros Bogota	74,084	849,174
Cuenta Ahorros Bancolombia	48,131,912	83,601,427
TOTAL	83,070,788	113,038,809

Durante el año 2024, la Cooperativa siempre contó con los recursos para cumplir a cabalidad con las obligaciones generadas, y tener un stok permanente de inventarios de Parafina.

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

Nota 4. Deudores

DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Anticipos	240,000	4,089,101
Cuenta Ecopetrol (1)	56,545,057	248,647,765
Saldos a Favor de Impuestos (2)	60,400,000	11,503,000
Cuentas por cobrar a asociados (3)	315,692,737	558,024,709
Valores por reintegrar (4) Consign, Por Identificar	-2,350,000	-1,530,000
TOTAL	430,527,794	820,734,575

Están representadas en cuentas por cobrar a favor de la Cooperativa

(1) Cuenta Ecopetrol: A cierre del 2024 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:

Saldo a favor de la Dian \$60,400,000 por concepto de IVA, discriminado de la siguiente manera:

* En trámite de solicitud de devolución ante la Dian por el bimestre correspondiente a Mar-Abr 2024 \$7.036.000

* Saldo a favor en la Declaración de Nov-Dic 2024 \$53.367.000 saldo que viene arrastrándose para la presentación de futuras declaraciones de IVA

(3) Cuentas por cobrar asociados: A cierre del 2024 los asociados debían \$315.692.737 por compra de parafina, cuotas de intermediación, aportes y otros conceptos, deudas vencidas con menos de 30 días. Con la excepción de tres asociados que presentaba factura vencidas como se muestra a continuación:

CARTERA POR EDADES A DIC 31 DE 2024			
Cliente	1-30 días	31-60 días	Total Cartera
NIT 901,119,682 - 4	135,432,004	3,066,300	181,437,404
NIT 901,045,030 - 3	72,456,345	0	72,456,345
NIT 901,672,367 - 9	25,053,091	1,724,310	26,777,401
NIT 901,562,712 - 5	19,144,864	0	19,144,864
CC 11,331,872 - 6	6,734,210	6,075,275	12,809,485
NIT 860,014,493 - 9	1,967,070	0	1,967,070
CC 41,376,980 - 6	780,000	0	780,000
NIT 891,200,520 - 1	283,570	0	283,570
CC 1,121,961,159 - 5	36,598	0	36,598
Total Cartera	261.887.752	10.865.885	315.692.737

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

- (4) Los valores por reintegrar: corresponde a dos consignaciones efectuadas en las cuentas de la Cooperativa así:

Banco	Fecha	Valor consign
Bancolombia cta Ah	12-dic-24	1.850.000
Bancolombia cta Ah	26-dic-24	500.000
Total por identificar		2.350.000,00

NOTA 5. Inventarios

En el año 2024 los Inventarios fueron valorados por el método del promedio ponderado, y el saldo a diciembre 31 está representado en 33.681 kilos de parafina liviana valorizados en \$167.058.137, 84.235 kilos de parafina media valorizados en \$427.764.591 y 8.000 kilos de parafina china valorizados en \$47.199.430, en el año 2024, en el mes de septiembre se dio de baja en los inventarios 53 kilos de parafina por un valor de \$270.582, que salió de agua y barro.

Al cierre del año 2024 el inventario físico fue 159.913 kilos y el inventario del sistema fue de 117.916 kilos, la diferencia de 41.997 kilos entre el inventario físico y el contable, corresponde a parafina facturada en el 2024 que no pudo ser entregada por la falta de transporte y que fue entregada en el 2025, como se relaciona a continuación:

Factura	Kilos
FVE 4475	10,000
FVE 4488	2,000
FVE 4491	5,000
FVE 4494	1,000
FVE 4474	9,000
FVE 4476	10,000
FVE 4477	3,000
FVE 4486	1,000
FVE 4480	1,000
Fact en 2024 sin entregar	42,000

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 el gasto de depreciación, ya sea por el avalúo de la bodega o por su valor histórico. En el año 2023, se realizó la adquisición de la Bodega, donde funcionan las instalaciones de la Cooperativa mas no se realizó depreciación de la misma en el año 2023, para el año 2024 se hace en el mes de noviembre avalúo valorizando la bodega de \$668.480.636 a \$939.480.000 un incremento del 7.11%.

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Terreno Urbano - Bodega	450.000.000	668.480.636
Edificios	489.480.000	0
Equipo de Oficina	14.843.400	14.843.400
Equipo de Computacion	25.918.926	25.918.926
Depreciacion Acumulada	-40.582.312	-32.201.166
TOTAL	939,660,014	677,041,796

ACTIVOS FIJOS	VR PPYEQ	VR RESIDUAL	VR A DEPREC	AÑOS A DEPREC
BODEGA - TERRENO	\$ 450.000.000		0	0
BODEGA - EDIFICIO	\$ 489.480.000	\$ 120.803.664	\$ 368.676.336	55
SCANER	\$ 1.833.300		\$ 1.833.300	5
SERVIDOR OF	\$ 4.707.000		\$ 4.707.000	5

CONSOLIDADO AVALUO VALOR RAZONABLE ACTIVO NIIF EDIFICACIONES							
Solicitante: COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES				Fecha: DICIEMBRE 6 DE 2024			
Dirección : CALLE 24 A SUR No. 69 C-32							
Tipo : BODEGA- OFICINAS							
	Descripción unidad	Area M2	Precio por M2	Valor Razonable	% de incidencia		
1	BODEGA / OFICINAS	407,90	\$ 1.200.000,00	\$ 489.480.000,00	100,00		
Valor Razonable Total				\$ 489.480.000,00	100,00		
1 CONSTRUCCIONES							
No	Descripción	Area M2	Estado de conservación	Vida activo			
				Util	% vida	Edad	Remanente
1	BODEGA / OFICINAS	407,9	1,0	80	31,3	26	65
Totales							
Depreciación							
No	Depreciación	Fac Dep	V.R.N.	V.R.A	Valor razonable	% de incidencia	
1	0,2039	0,7967	\$ 1.506.213,13	\$ 1.200.000,00	\$ 489.480.000,00	100,00	
SUBTOTAL CONSTRUCCIONES					\$ 489.480.000,00	100,00	
2 VALOR RESIDUAL DE LA CONSTRUCCION							
No	Descripción	Area en M2	Estado de conservación	Vida activo			
				Util	% vida	Edad	Remanente
1	BODEGA / OFICINAS	407,9	4,5	80	100	80	0
Depreciación							
No	Depreciación	Fac Dep	V.R.N.	V.R.A	Valor razonable	% de incidencia	Valor Residual
1	0,7532	0,2468	\$ 4.862.236,63	1.200.000,00	\$ 489.480.000,00	100,00	\$ 120.803.664,00
SUBTOTAL RESIDUAL CONSTRUCCIONES							\$ 120.803.664,00
				VALOR RESIDUAL TOTAL DE LA CONSTRUCCION			\$ 120.803.664,00
				VALOR TOTAL RAZONABLE CONSTRUCCION			\$ 489.480.000,00

El valor residual del Edificio fue establecido en el avalúo que se realizó en el año 2024, ya que las políticas contables de la Cooperativa establecen valor residual \$0, para la propiedad planta y equipo.

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	2024	2023
Honorarios Avaluo	963,306	0
Retencion en la Fuente (1)	5.759.932	10.892.960
Retencion de Ica (1)	543,613	1.690,575
Impuesto de Industria y Comercio ICA (1)	3,628,000	19,563,272
Aportes de nomina	3,740,333	1,758,184
Proveedores (2)	140,702,694	87,356,068
TOTAL	155.337.878	121.261.059

(1) Impuestos: La Cooperativa se encuentra obligada a presentar impuestos nacionales y distritales, al cierre del año quedaron pendientes por pagar ICA, Retención en la fuente, Retención de Ica, impuestos que se cancelan mes vencido. No hay lugar a impuestos vencidos que no se hayan cancelado.

(2) Proveedores: A corte de diciembre 31 de 2024 se debía:

Concepto	Saldo por pagar	Observaciones
Petroquímicos Milan (Moldeadora)	\$ 88.972,368	Factura recibida el 30-dic-24
Travelfest (viaje Panamá)	\$ 38.824,000	Factura recibida el 30-dic-24, se pago el 72,5% del valor de la factura
Bonos a Miembros del Consejo	\$ 3,706,328	Transferencias rechazadas en el banco, pagadas en el 2025
Dotación	\$ 200,000	Esta compra se realizó con tarjeta de crédito, pago reflejado en el banco en el 2025
Total Proveedores	\$ 140.702,694	

Nota 10, Fondos Sociales, Mutuales y Otros

Las cooperativas acorde a lo dispuesto en la ley 79 de 1988 y a lo establecido en el Art 19-4 del estatuto tributario 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 2024, se usó el fondo de educación para el pago de la renta del año 2023 por valor de \$21.126.638.

Acorde a la ley 79 de 1988 el 10% de los excedentes, son recursos obligatorios al fondo de solidaridad en la pasada asamblea se aprobó la suma de \$10,563,319 para el fondo de solidaridad, los cuales fueron utilizados de la siguiente manera:

CONCEPTO	VR PARCIAL	VALOR TOTAL
Saldo que viene del 2023		4,400,152
+Excedente 2023 al fondo de solidaridad		10,563,319
- Usos del fondo de Solidaridad		11,584,606
Capacitaciones y menaje	4,918,367	
Fe-1420 Calendario 2025 Coopfanalvelas	1,460,000	
Fev-Cajas y Velas Navideñas Donaciones	2,627,965	
Patrocinio torneo de futbol y uniformes	1,679,404	
Tiquetes Juan Carlos y Sergio Asamblea 2024	898,870	
Saldo a Dic 2024		3,378,865

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

El saldo en la cuenta fondo de solidaridad se solicitará a la asamblea el uso de estos recursos para el año 2025

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	2024	2023
Obligaciones Laborales	6,636,252	4,041,863
Anticipos y Avances Recibidos	76,606,804	381,257,802
TOTAL	83,243,056	385,299,665

Las obligaciones laborales, son las cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de la Gerente y la asistente de la Cooperativa, que son las personas con contrato laboral; estos valores serán cancelados en los meses de enero y de febrero y al momento de disfrute de vacaciones.

Los anticipos son valores cancelados por compras de parafina, pagados por anticipado por los asociados, a continuación, relacionamos los anticipos recibidos a corte de cierre de año:

ANTICIPOS A D/C 31 DE 2024	
C iente	Tota Anticipos
NIT 901660495 - 1	59,938,816
NIT 901026252 - 0	11,723,978
CC 79138437 - 6	2,104,956
CC 53040759 - 5	1,000,000
CC 19308692 - 1	825,284
NIT 901602234 - 9	451,900
NIT 900373257 - 0	346,700
CC 41771239 - 1	131,370
NIT 900784005 - 5	84,000
Tota Anticipos	76,606,804

Nota 12. Patrimonio

El patrimonio agrupa las cuentas que representan el valor residual de los activos menos los pasivos, producto de los recursos que han sido aportados por los asociados, o por los excedentes de ejercicios anteriores distribuidos por la Cooperativa.

Vemos un incremento en el patrimonio del 38% en su mayor parte representado por el avalúo de la bodega, que incrementó el patrimonio en \$270.999.365

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

Es de resaltar que en el año 2024 ingresa un nuevo asociado a la cooperativa cumpliendo con el requisito de aportes mínimos establecido en los estatutos 15 salarios mínimos mensuales legales vigentes,

Respecto de los aportes de los asociados durante el 2024, se incrementaron a través de: pagos de cuotas ordinarias por valor de \$ 29.640.000, aportes del nuevo asociado por valor de \$20.075.000 y retomo cooperativo la suma de \$30.001.000, más el incremento en la revalorización de aportes aprobada en la asamblea anterior por valor de \$52.816.594

Es de resaltar que de acuerdo al Art 89 de los estatutos de Coopfanalvelas el monto mínimo irreducible de los aportes es de \$400.000.000, al cual se viene dando cumplimiento.

Nota 13. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTROS INGRESOS	2024	2023
Servicio de Moldeo	800.766.375	713.220.625
Intermediación Comercial	448.530.750	569.501.907
Financiación	78.642.831	72.780.361
Recuperaciones (1)	2.081.000	3.293.289
Cuota de Afiliación	650.000	-
Financieros	336.177	966.097
Diversos - Ajuste al peso	112.027	14.888
TOTAL	1.331.119.160	1.359.777.167

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

(1) Recuperaciones:

- Por consignaciones realizadas a la Cooperativa que no fueron identificadas.

Nota 14. Costos de Ventas y Distribución

Representa el valor del costo directo de la compra de parafina nacional e importada. El costo de ventas fue valorado por el método del promedio ponderado de acuerdo a lo establecido en la normatividad Colombiana.

Nota 15. Beneficios a Empleados

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

Este ítem corresponde a los gastos de personal ocasionados por concepto de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la Cooperativa. La cooperativa cuenta con dos empleadas de planta, la Gerente y la Secretaria auxiliar contable, con contratos a término indefinido.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023
Sueldos	42.718.667	20.903.200
H,Extras	188.169	488.629
Auxilio	1.814.400	1.490.424
Cesantias	3.884.903	2.153.325
Intereses	335.431	258.399
Prima	3.876.896	2.142.836
Vacaciones	2.553.779	2.202.984
Dotaciones Y Suministro	1.144.537	-
Bonificaciones	-	1.478.824
Aportes a Salud, Pensión y Arl	9,375,200	5,416,874
Aportes ICBF, Sena y Caja	4.013.200	2.311.400
TOTAL	69,905,182	38,846,895

Nota 16. Gastos Generales

El siguiente es el detalle a diciembre 31

GASTOS	2024	2023
Gastos por honorarios	119.536.000	124.537.000
Gastos por impuestos	28.637.106	27.807.071
Gastos por Arrendamientos	0	11.100.000
Gastos por seguros	10.370.452	7.213.210
Gastos por servicios	6.165.351	5.163.815
Gastos legales	4.307.863	19.896.689
Gastos por manten. y reparaciones	1.185.682	14.072.247
Servicio Moldeo	983.579.619	773.825.505
Transportes, fletes y acarreo	116.067.213	515.906.266
Bonificaciones	202,916,124	252,409,878
Gastos de Representacion	28.188.030	25.675.418
Gastos de Asamblea	2,725,135	59,999,500
Depreciación	8.381.146	4.790.569
Diversos	21.828.115	61.683.294
TOTAL	1,533,887,836	1,904,080,462

Los honorarios corresponden a los servicios prestados: por la gerente anterior quien prestó sus servicios hasta el 15-oct-24 por valor de \$78,280,000, la revisora fiscal

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

**Notas a los Estados Financieros
Por lo años terminados de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)**

\$16.376.000, la contadora \$18.600.000, honorarios de abogado por asesorías jurídicas \$1.300.000 y honorarios por el avalúo de la bodega \$900.000.

Impuestos: encontramos el gasto por el impuesto de industria y comercio por valor de \$28.247.000, impuesto predial \$6.767.000 y los impuestos al consumo que son mayor valor del gasto \$1.708.106

Seguros: la Cooperativa cuenta con dos pólizas de seguro, la primera póliza No. 1505130151404 vigencia 19-abr-24 a 19-abr-25, tomada con seguros comerciales Bolivar por valor de \$5.510.239 más Iva, Seguro de tranquilidad Pymes, asegurando Parafina \$916.732.000 Mercancías \$336.210.000, Daños a terceros \$67.242.000, Robo de empleados \$30.000.000, Equipo electrónico \$30.000.000 y dinero por \$5.000.000 y la segunda póliza No.1505001421501 vigencia 31-may-24 a 31-may-25, tomada con Seguros Bolivar por valor de \$4.950.000 más Iva, de transporte de mercancía cubrimiento de mercancías, guerra o huelga hasta por un monto de \$850.000.000.

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

Gastos Legales: Encontramos el costo por la renovación de la cámara de comercio, los certificados y cambios ante la cámara por la nueva representante legal, el valor de la renovación del software contable World Office y la renovación de la nómina electrónica con Siigo.

Bonificaciones: Corresponde a la bonificación por cumplimiento de metas, entregada a los asociados por valor de \$31.928.717; bonificación y beneficio por retiro de la Cooperativa acordada con la gerente anterior \$16.480.000 a quien se le realizaron pagos quincenales entre el 16 de octubre al 15 de diciembre de 2024; bonos a los cinco (5) miembros del consejo por valor de \$1.950.000 cada uno, bonos de cumpleaños a asociados y empleados por valor de \$7.460.000 y el Viaje a Panamá, para la reserva del año 2025 por valor de \$133.222.722

Diversos: En este rubro los gastos de papelería, aseo, transporte, cafetería, correo, papelería, suministros, publicidad, afiliaciones y suscripciones, reuniones y menaje.

Nota 17. Otros Gastos

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

OTRO GASTOS	2024	2023
Gastos Financieros	166.000,224	192.708,079
Gastos Diversos	8.079,478	1.225,179
Renta 2023	15.899,362	7.474,654
TOTAL	189,979,063	201,407,912

En los otros gastos se encuentra las comisiones pagadas a los bancos por valor de \$3.839.493, el gravamen a movimiento financiero o 4*1000 por valor de \$87.170.470, los intereses por los créditos tomados en el año por valor de \$74.980.260, el excedente de renta del año 2023 \$15.899.362, y la suma de \$8.079.478 de Gastos no deducibles.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Para: Asamblea General de Asociados

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

En concordancia con la normatividad vigente para el ejercicio de la Revisoría Fiscal presento el informe y dictamen correspondiente al período transcurrido entre el primero de enero y diciembre 31 del 2024.

1. Informe sobre los estados financieros

En mi calidad de Revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera de la Cooperativa COOPFANALVELAS, al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa que se incluye en la memoria o informe anual presentado por la administración a la asamblea.

2. Opinión

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, presentan razonablemente y expresan en todos los aspectos materiales e importantes, la situación financiera de la Cooperativa, al 31 de diciembre de 2024, y los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia.

Dichos Estados Financieros Individuales de Propósito General y las respectivas revelaciones, han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para el Grupo 2 NIIF para Pymes de acuerdo con el Anexo 2, incluido el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, normas compiladas en el Decreto 2483 de 2018.

3. Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA– expuestas en el *anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019* de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” del informe. Cabe anotar que me declaro en independencia de Coopfanvelas de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales para Contadores del IESBA adoptado en Colombia, y cumplo las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión de auditoría.

4. Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Cooperativa en relación con los estados financieros

La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Cooperativa y reflejan su gestión, razón por la cual fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en los términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995. Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros y, que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

En concordancia con las disposiciones normativas, la Revisoría Fiscal obtuvo las manifestaciones escritas por parte del Gerente General y el Contador Público de la Cooperativa, donde aseveran que se han incorporado de manera íntegra todas las situaciones y se han revelado todos los hechos y contingencias que puedan afectar de forma significativa o material los estados financieros preparados.

La responsabilidad de la Administración incluye:

- a) Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno y de riesgos que garantice el cumplimiento de las normas legales y estatutarias, la eficacia y eficiencia de las operaciones, el logro de los objetivos institucionales, la transparencia de información, así como la preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error;
- b) Definir y aplicar políticas apropiadas a su sistema de información contable; y
- c) Realizar y registrar estimaciones contables razonables, de acuerdo a las circunstancias y riesgos específicos de la Cooperativa.
- d) Valorar la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

5. Responsabilidad del Revisor Fiscal y alcance de la labor realizada

- Planeé y ejecuté mi labor de auditoría con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS, de quienes recibí la colaboración requerida para mi gestión. Con los programas de auditoría aplicados, tal como lo disponen las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI), y considerando que la evidencia de la auditoría obtenida fue suficiente y adecuada, obtuve un grado de seguridad razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

- Planifiqué mis actividades partiendo del conocimiento de la entidad e identificación de los principales procesos a efectos de determinar el enfoque, el alcance y la oportunidad de las pruebas de auditoría.

- La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas de tal manera que se permitiese obtener un grado de seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados del ente económico.

- Estas actividades se desarrollaron atendiendo la siguiente metodología:
 - Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros.
 - Una evaluación de los principios o normas de contabilidad utilizados por la administración.
 - Una evaluación de las principales estimaciones efectuadas por la administración
 - Una evaluación de la presentación global de los estados financieros, y
 - Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron.

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 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 empresarial; la responsabilidad y diligencia de los Administradores y la concordancia del Informe de Gestión preparado por el Gerente y el Consejo de Administración, con los informes contables.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en las pruebas practicadas para establecer si la Cooperativa ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y del consejo de administración, y si mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor

fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

- La actuación de la Administración durante el transcurso del año 2024 estuvo centrada en el cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias, incluido el direccionamiento estratégico de la Cooperativa.
- La Contabilidad se lleva conforme a las normas legales y la técnica contable vigente en Colombia, establecidos por las normas de información financiera para el grupo 2 para Pymes.
- Las operaciones registradas en los libros de comercio se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, a los estatutos de la entidad y a las decisiones de la Asamblea General.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de asociados, en su caso, se llevan y conservan adecuadamente, aunque el libro de registro de asociados se encuentra atrasado.
- La Cooperativa tiene implementado un sistema de control interno que se considera apropiado al tamaño y complejidad de sus operaciones, fundamentado en una cultura organizacional basada en los principios y valores del cooperativismo, con políticas claramente definidas por el Consejo de Administración, un sistema de administración de riesgos consolidado que identifica, evalúa y monitorea permanentemente las diferentes situaciones que pueden impactar negativamente la entidad, establece y mejora continuamente los controles en los diferentes procesos, tiene un sistema de información confiable con una adecuada supervisión mediante labores de monitoreo transaccional y autocontrol interno que garantizan la rápida detección y corrección de errores o situaciones irregulares. Sin embargo, las limitaciones inherentes a todo sistema de control interno no eximen de la posibilidad de ocurrencia de errores que no hubieran sido detectados oportunamente.
- La Cooperativa COOPFANVELAS dio cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo V Sección 2 del Decreto 2150 de 2017, para pertenecer al Régimen Tributario Especial de que trata el artículo 19-4 del Estatuto Tributario.
- En atención a lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, hago constar que la Cooperativa dio cumplimiento al pago oportuno de los Aportes al Sistema Integral de Seguridad Social y de los Aportes Parafiscales.
- Aunque la Cooperativa tiene implementado el Sistema de Gestión en el trabajo, se encuentra desactualizado, la nueva Gerencia se empezó a hacer cargo de este tema.
- Las depreciaciones se dejaron de calcular y contabilizar en los años 2022 y 2023, por lo tanto se presentan acumuladas a sus saldos reales con corte a diciembre 31 de 2024.
- La Cooperativa se encuentra al día en el pago de Impuestos, Gravámenes y Contribuciones Nacionales, Departamentales y Municipales.

- La Cooperativa cumple con las normas de Propiedad Intelectual y los Derechos de Autor, específicamente el uso de software licenciado.
- La Cooperativa tiene implementado y en funcionamiento el sistema de Administración de Riesgo de Lavado de activos y Financiación del Terrorismo, que le permiten identificar, medir y ejercer un adecuado control y monitoreo; Se evidencian los informes del Oficial de Cumplimiento, cargo que ejerce la misma Gerente de la Cooperativa.
- Según lo dispuesto en la Circular Básica Contable y Financiera la Revisoría Fiscal dentro de sus visitas interinas ha realizado las pruebas pertinentes sobre el área de cartera, verificando el cumplimiento de políticas de cupos de crédito, y plazos otorgados que ha direccionado el Consejo de Administración y poniendo en aviso cuando estas políticas no se cumplen.
- Las observaciones y recomendaciones finales de la Revisoría Fiscal, correspondientes al cierre del ejercicio 2024, fueron dadas a conocer al Consejo de Administración.

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.

A la fecha de elaboración del presente informe, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los Estados Financieros Individuales de Propósito general del año 2024, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la continuidad o la marcha normal de los negocios y operaciones de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS.

Cordialmente,



CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
Revisor Fiscal- TP 88804-T
Bogotá, Febrero 18 de 2025

PROYECTO PARA DISTRIBUCION DE EXCEDENTES

COOPERATIVA MULTIATIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES -COOPFANLVELAS
 APLICACION DE EXCEDENTES PROPUESTA PARA EL AÑO 2024
 (Artículo 54 ley 79 de 1988)

DESCRIPCION DEL RENGLON	% APLICADO	2024
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 131.088.522
RESULTADO DE OPERACIONES CON ASOCIADOS		\$ 131.088.522
EXCEDENTES A DISTRIBUIR		\$ 131.088.522
APLICACION DE EXCEDENTES		\$ 131.088.522
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES SOCIALES	20%	\$ 26.217.704
FONDO DE EDUCACION (se pagara el impto de renta correspondiente a 2024%)	20%	\$ 26.217.704
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	10%	\$ 13.108.852
DISTRIBUCION LEY		\$ 65.544.261
DISTRIBUCION A DISPOSICION ASAMBLEA	50%	\$ 65.544.261
TOTAL APLICACION DE EXCEDENTES		\$ 131.088.522

Artículo 54. Si del ejercicio resultaren excedentes, estos se aplicarán de la siguiente forma: Un veinte por ciento (20%) como mínimo para crear y mantener una reserva de protección de los aportes sociales; un veinte por ciento (20%) como mínimo para el Fondo de educación y un diez por ciento (10%) mínimo para un Fondo de solidaridad.

El remanente podrá aplicarse, en todo o parte, según lo determinen los estatutos o la asamblea general, en la siguiente forma:

1. Destinándolo a la revalorización de aportes, teniendo en cuenta las alteraciones en su valor real.
2. Destinándolo a servicios comunes y seguridad social.
3. Retornándolo a los asociados en relación con el uso de los servicios o la participación en el trabajo.
4. Destinándolo a un Fondo para amortización de aportes de los asociados.

INFORME DE LA JUNTA DE VIGILANCIA

Reciban un cordial respetados Asociados de parte de la Junta de Vigilancia, de la Cooperativa Multiactiva Nacional de Fabricantes de Velas y Velones- Coopfanalvelas.

La Junta de vigilancia, es el órgano que tiene como principal función ejercer el control social de la cooperativa y esta facultado por las leyes cooperativas y los estatutos de nuestra entidad.

Nos permitimos informar que durante la vigencia 2024, realizamos un trabajo en equipo los integrantes de la Junta de vigilancia, participamos como invitados por parte del consejo de administración en las sesiones de consejo de administración, que requerían de nuestro acompañamiento con la asistencia de los tres (3) integrantes.

- Se realizó la verificación de los asociados hábiles e inhábiles para participar en la asamblea de asociados.
- Participamos activamente en la jornada de donación de velitas con uno de nuestros integrantes en el mes de diciembre de 2024 en la Vereda Panamá, Barrio el Limonar en el municipio de Soacha.
- No recibimos durante el año 2024 solicitudes o peticiones por parte de nuestros asociados que tuviéramos que atender y dar respuesta.
- Se les recomienda a los asociados utilizar solamente los canales institucionales de la cooperativa correos electrónicos corporativos, página web www.coopfanalvelas.com
- Invitamos a los asociados a utilizar los correos electrónicos de la cooperativa para que pueda remitir sus inquietudes, proposiciones, sugerencias y felicitaciones.
- El correo electrónico de la junta de vigilancia está disponible para recibir sus solicitudes: juntavigilanciacoopfanalvelas@gmail.com

FIRMADO EN ORIGINAL

CARLOS ENRIQUE NEIRA ARADA

Presidente Junta de Vigilancia