



Informe Anual

EJERCICIO 2019

Contenido

Órganos Directivos	3
Presentación	3
Generación de Valor Económico	4
Balance Comercial y Operacional	4
Balance Financiero	7
Balance Social	11
Estados financieros	14
Notas a los estados financieros	18
Informe de Revisoría Fiscal	25
Proyecto de Aplicación de Excedentes	27



“Las Cooperativas lo desafían todo, incluso desafían las matemáticas, pues, en una Cooperativa, uno más uno, da tres”.

Papa Francisco

Presentación

Con gran satisfacción, estamos orgullosos de presentar a ustedes el Informe Anual correspondiente al 2019 de la Cooperativa Coopfanvelas que contiene el informe de gestión y el balance financiero en los aspectos de mayor relevancia desarrollados en el año 2019.

El presente informe de gestión y balance financiero demuestra el cumplimiento de nuestros valores y principios cooperativos establecidos en nuestro código de ética y buen gobierno, los cuales incluyen el manejo responsable, eficiente y transparente de los recursos por parte de la Administración con el fin de reflejar nuestra labor solidaria en pro y beneficio de nuestros asociados.

Los resultados obtenidos durante el año 2019 quedarán en la historia como el mayor logro obtenido hasta la fecha y al mismo tiempo nos comprometen a seguir trabajando con su apoyo incondicional durante los próximos años en procura de seguir manteniendo un crecimiento constante de Coopfanvelas.

Así mismo de parte de todos los órganos de administración, queremos expresarles a todos nuestros asociados, clientes y proveedores nuestra infinita gratitud, ya que los resultados obtenidos no serían posible sin ustedes y estamos seguros de que con el esfuerzo en conjunto de todos seguiremos engrandeciendo nuestra cooperativa Coopfanvelas para que prevalezca ahora y siempre.

Cordialmente,



YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO
Gerente y Representante Legal



LILIA ELVIRA GONZALEZ DE GUZMAN
Presidente Consejo Administración

Órganos Directivos

Consejo de Administración Principal Periodo 2018 - 2020

Lilia Elvira González de Guzmán	Presidente
Carlos Enrique Neira Aranda	Vicepresidente
Carlos Orlando Sánchez Reyes	Secretario
Diana Pieranyely Boyacá Fuquen	
José Antonio Barón Gómez	

Junta de Vigilancia Principal Periodo 2018 - 2020

José Miguel Ramírez Benavides	Presidente
Luis Ignacio Bustos Cruz	Vicepresidente
Jacqueline Ramírez Benavides	Secretaria

Revisor Fiscal

Claudia Patricia Arcos González

Gerente y Representante Legal

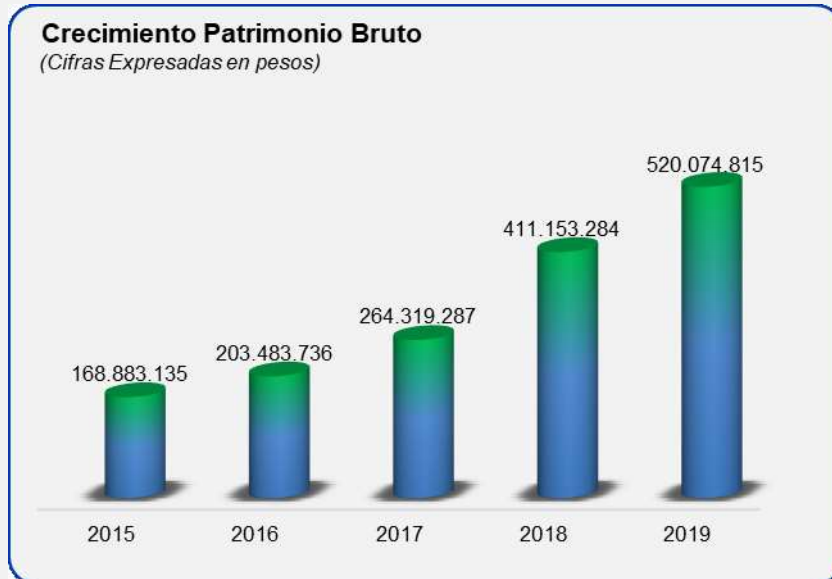
Yohanna Marlelly Avila Tinoco

Contadora y Auxiliar

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

Generación de Valor Económico

Incremento Patrimonial



Cabe resaltar como el aspecto más relevante sin duda, el incremento patrimonial que ha tenido nuestra Cooperativa durante los últimos años, hemos pasado de un Patrimonio bruto en diciembre de 2015 de 168,8 millones a un patrimonio bruto (incluyendo utilidad) de 520 millones en diciembre de 2019, lo que equivale a un incremento del **308%**, triplicando nuestro patrimonio en tan solo 4 años, cifras que sin duda hablan por si solas del trabajo que estamos realizando en Coopfanalvelas.

Utilidad Neta sobre las Ventas UNV

$$\text{Utilidad Neta} = \frac{\text{UNV}}{\text{Ventas Netas}}$$

Si tenemos en cuenta los \$59.140.000 entregados por bonificaciones a nuestros asociados a la utilidad del periodo que fue de \$60.730.054, tenemos una Utilidad Neta sobre las Ventas del 1,5%, lo que significa que Coopfanalvelas obtuvo el 1,5% de ganancia por las actividades de ventas de parafina durante el año, lo cual es muy bueno, teniendo en cuenta que solo se cobra el 5% de intermediación y de los cuales el 1,4% es para el Ica y 0,4% de 4*1000, lo que nos deja el 3,2% para los gastos de la cooperativa.

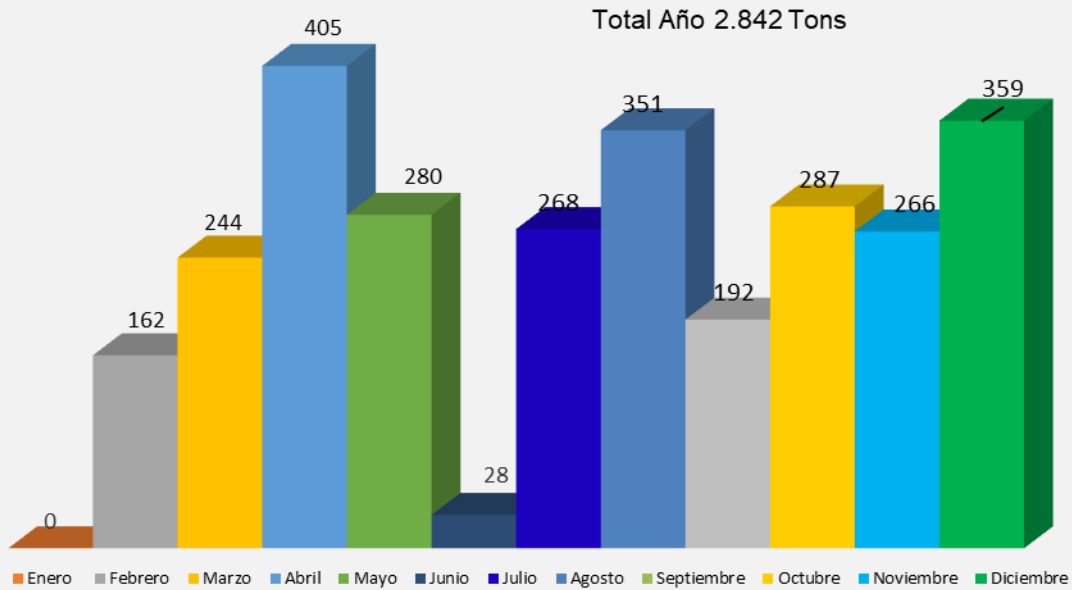
Balance Comercial y Operacional

Compras de Parafina

En cuanto a las compras de parafina durante lo corrido del año 2019 se compraron 2.842 toneladas de parafina nacional y 56 toneladas de parafina china. Abril fue el mes que más cantidad de parafina hemos retirado en la historia de coopfanalvelas de Ecopetrol, 405 toneladas de parafina. Por supuesto que durante este mes influyó el precio, ya que abril fue el mes en el cual el precio de la parafina estuvo más bajo.

Compras de Parafina Nacional 2019

(cantidades expresadas en toneladas)

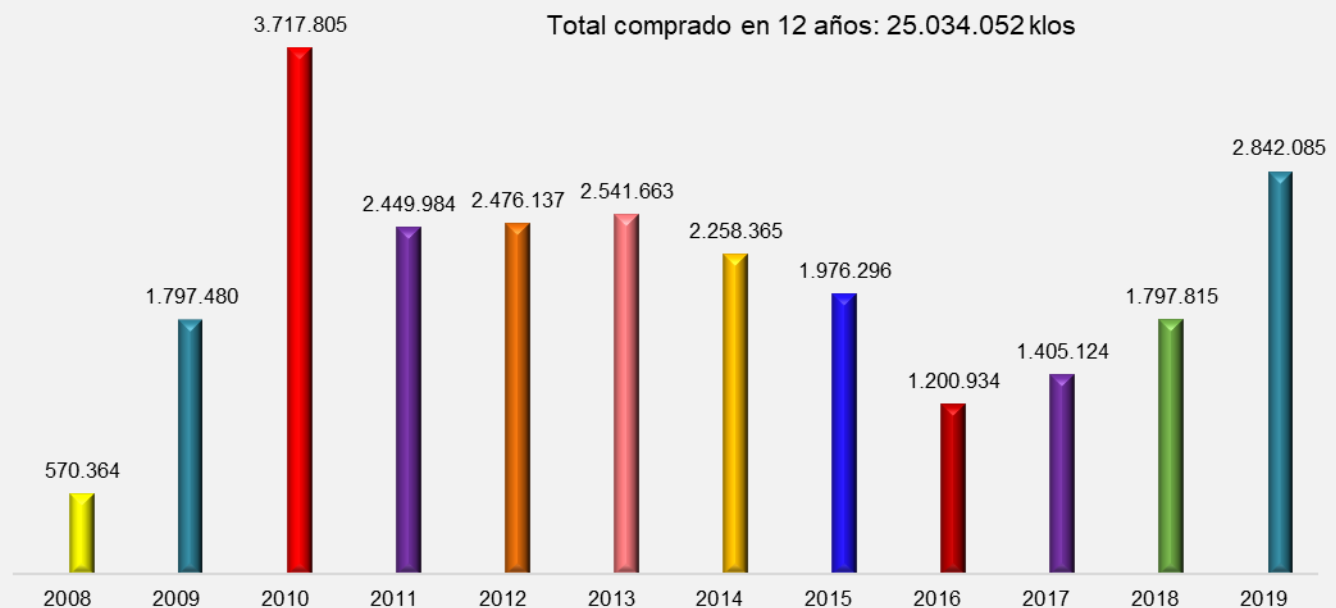


Ecopetrol mantuvo una disponibilidad constante de parafina durante todo el año en grandes cantidades con excepción de enero que la planta estaba en mantenimiento y junio que la parafina salió fuera de especificaciones.

Las cifras totales logradas durante el año, nos colocan en el segundo año con mayores retiros de parafina de ecopetrol, lejos aun de las cifras retiradas durante el año 2010, año en el cual se retiraron 3718 toneladas de parafina, como lo muestra el gráfico a continuación:

Total Compras Parafina Nacional 2008-2019

(cantidades expresadas en kilos)

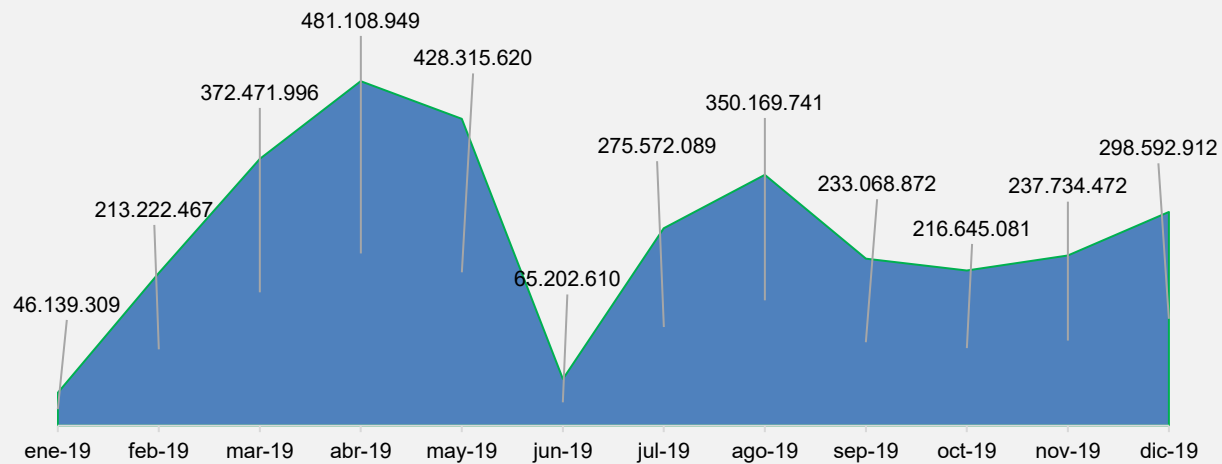


Manejo de Inventarios

Así mismo es importante resaltar que la cooperativa ha mantenido inventario todos los meses como lo muestra el saldo mensual de inventario de parafina en nuestro balance, representado en pesos y cuyo saldo a diciembre 31 en cantidades eran 101 toneladas de parafina en existencia.

Saldo Mensual Inventario Parafina

(cifras expresadas en pesos)



Durante lo corrido del año 2019 se vendieron 2.779 toneladas de parafina nacional y 56 toneladas de parafina china, de la cual únicamente se realizó una importación en el mes de marzo debido al precio del dólar y a que Ecopetrol produjo suficiente parafina y de buena calidad.

Contrato de Moldeo



En el mes de Julio se visitó la moldeadora y se legalizó el contrato de moldeo con Servicios Petroquímicos Millan, adecuándolo a los nuevos estándares y requisitos. Así mismo la visita a la planta la realizaron la presidente del Consejo, Gerente y Revisora Fiscal, verificando que la misma cumpla los requisitos exigidos por ecopetrol y en cumplimiento del manual de lavado de activos, como también la implementación de los mecanismos de auditoría interna.

Pólizas de Aseguramiento

Dando cumplimiento a la normatividad de la Supersolidaria, se renovaron las pólizas de aseguramiento de transporte de mercancías con Seguros Bolívar la cual nos cubre más de 3000 millones en valor de transporte nacional de parafina y la póliza de manejo de la Gerente y aseguramiento de las instalaciones de la cooperativa con Seguros del Estado, la cual incluye aseguramiento en almacenamiento en la bodega de Bogotá de la cooperativa hasta por valor de 100 millones de pesos.

Balance Financiero

Indicadores Financieros

Indicador de Liquidez: Razón Corriente **\$2,8** Activo Corriente / Pasivo Corriente

Tiene por objeto mostrar la relación existente entre los recursos que se pueden convertir en disponibles y las obligaciones que se deben cancelar en el corto plazo, en este caso indica que por cada peso (\$1) que la Cooperativa debe en el corto plazo, cuenta con (\$2.8) para respaldar esa obligación.

Nivel de Endeudamiento **36,5%** Total Pasivo / Total Activo

Es el porcentaje del total de activos que ha sido financiado por los acreedores. Por cada 100 pesos que la Cooperativa tiene invertido en sus activos, los acreedores han financiado 36,5% en el 2019, por lo que nuestros acreedores pueden estar tranquilos.

Endeudamiento Financiero **11%** Obligaciones Financieras / Total Activo

Por cada 100 pesos que la Cooperativa tiene invertido en sus activos, los bancos han financiado 11 pesos en el 2019. Este nivel de endeudamiento es relativamente bajo en comparación con el nivel de endeudamiento.

Apalancamiento Total **\$0,58** Total Pasivo / Patrimonio

Mide el grado de compromiso del patrimonio de la Cooperativa con respecto al de los acreedores. Por cada peso (\$1) de patrimonio, se tienen deudas por \$0,58.

Indicador de Solidez **\$2,7** Activo Total / Pasivo Total

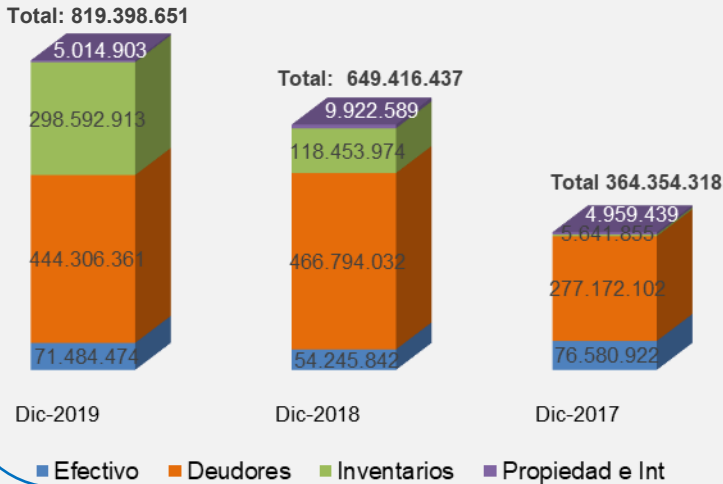
Representa la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la Cooperativa y así demostrar su consistencia financiera. Esta razón indica que la Cooperativa dispone de \$2.7 en Activos por cada peso (\$1) que tiene adeudado.

Activo

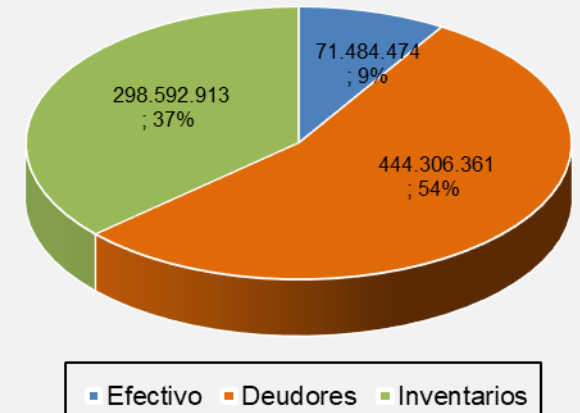
El crecimiento del activo es bastante notorio en los últimos años, durante el año 2019 terminamos el año con un activo de \$819.398.651 y su composición a diciembre de 2019 prácticamente era activo corriente y los deudores representan el 54%, cuya cartera en un 98% es de 0-30 días el vencimiento.

Composición del Activo Comparativo dic 2019, 2018 y 2017

(cifras expresadas en pesos)



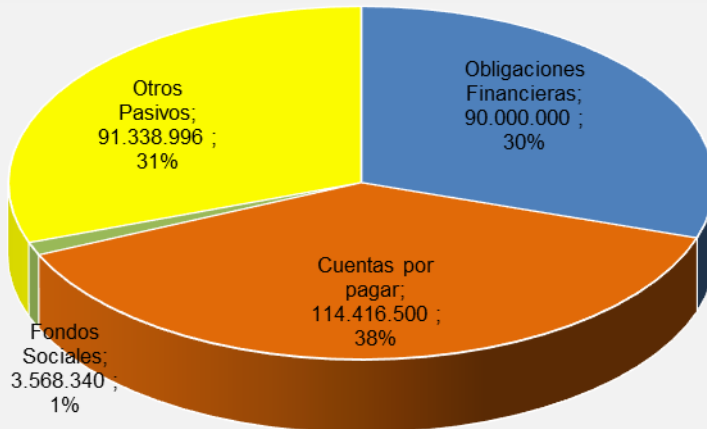
Composición del Activo corriente 2019



Pasivo

Composición del Pasivo Dic 2019

(cifras expresadas en pesos y %)



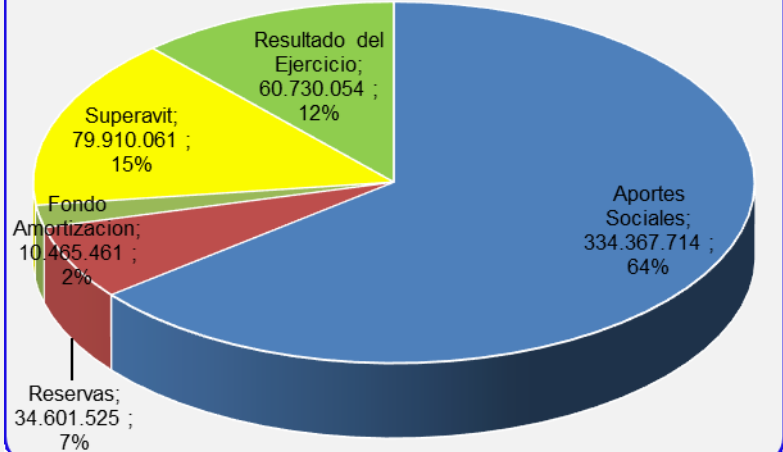
Los pasivos como lo veremos en los estados financieros crecieron durante el 2019 respecto al 2018 en 121 millones, lo que representa el 67,9%, sin embargo el activo también creció en 170 millones, lo que revalida la tesis que hay que usar apalancamiento con la finalidad de llegar a construir capital propio.

Patrimonio

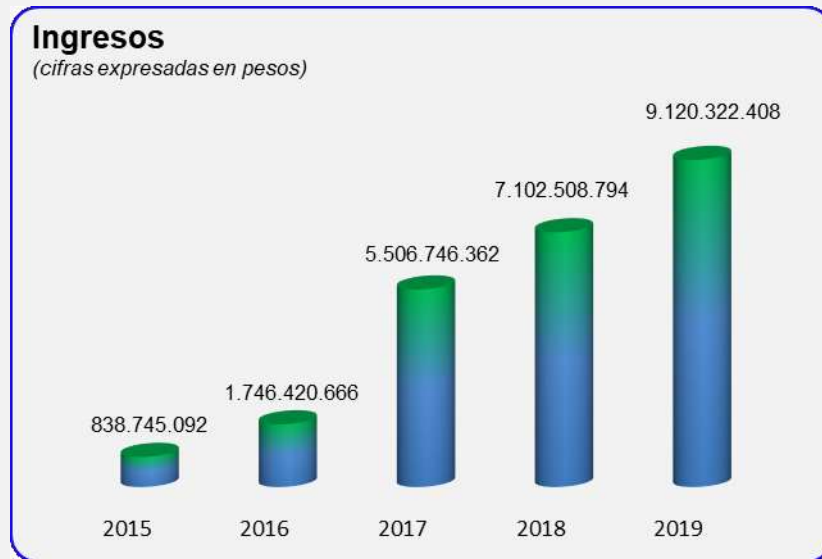
El Patrimonio bruto de Coopfanalvelas creció en \$109 millones, alcanzando un total de \$520.074.815 incluyendo la utilidad. Su aumento fue del 26,5% en el año 2019. Los valores que más contribuyeron a este crecimiento fueron el superavit por donación que pasó de 30 millones en 2018 a 80 millones, seguido de los aportes que pasaron de 309 millones en 2018 a 334 millones.

Composición del Patrimonio Dic 2019

(cifras expresadas en pesos y %)



Ingresos



El crecimiento de los ingresos durante el 2019 fue muy notorio cuya cifra alcanzó 9.120 millones, muy superiores a los obtenidos en el año 2018, su crecimiento fue del 28%, el cual se explica por el incremento en las ventas de parafina nacional. En la grafica podemos observar que en el 2018 también habían crecido el 29% respecto al 2017, pero lo mas importante del incremento de los ingresos de los últimos años es la disponibilidad constante de la parafina.

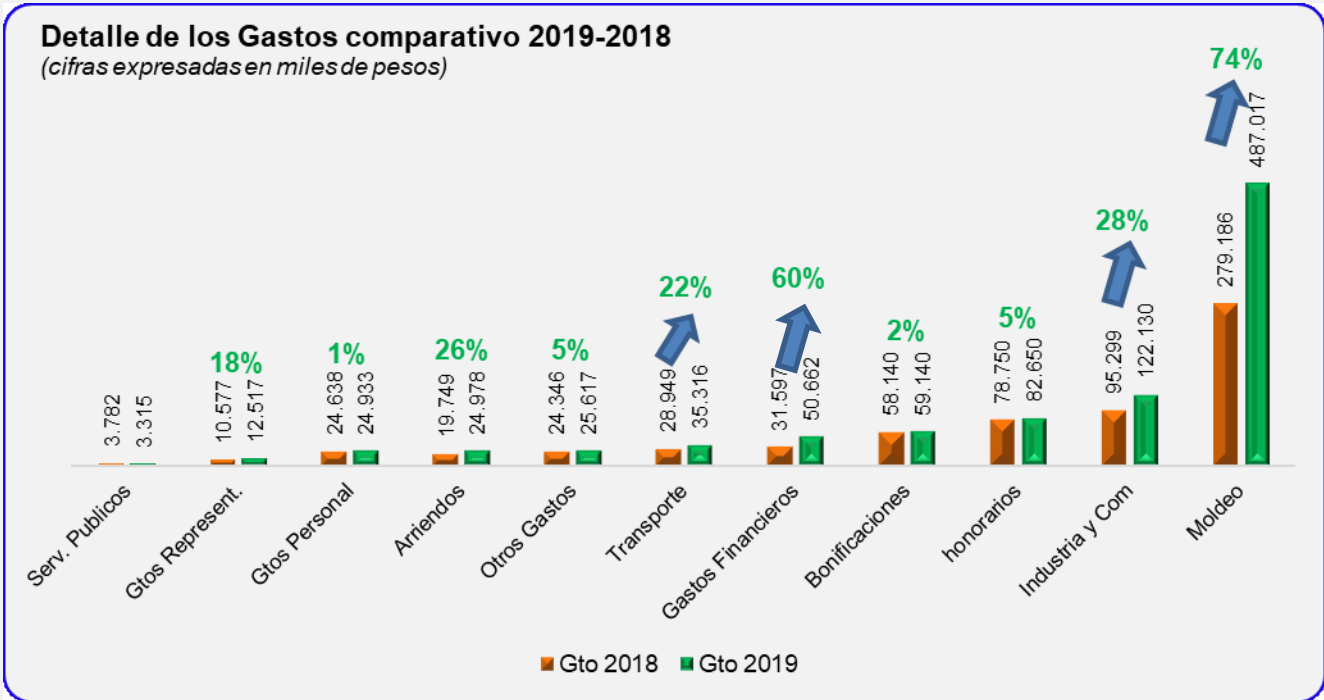
Queremos resaltar que dentro de los ingresos se recaudaron 364.6 millones por intermediación comercial y 31,3 millones por financiación a los asociados que compran a crédito, este ingreso es fundamental porque todos los asociados activos usan los servicios de la cooperativa y le sirve a la cooperativa para compensar los gastos financieros.

Gastos

Los gastos de administración de la cooperativa durante el año se ciñeron al presupuesto, como podemos ver en el gráfico comparativo con el año anterior en los gastos fijos de funcionamiento solo hubo incrementos cercanos al 5%, se resalta el incremento en el arriendo, debido a que en el 2018 nos trasladamos a mitad de año y el valor donde estamos es mayor. Así mismo, gastos como Transporte, Gastos Financieros, Impuesto de Industria y Comercio y servicio de Moldeo, es difícil presupuestarlos en atención a que son proporcionales a las compras y ventas de parafina, de hecho, el incremento de los ingresos afecto proporcionalmente estos gastos como se observa a continuación:

Detalle de los Gastos comparativo 2019-2018

(cifras expresadas en miles de pesos)



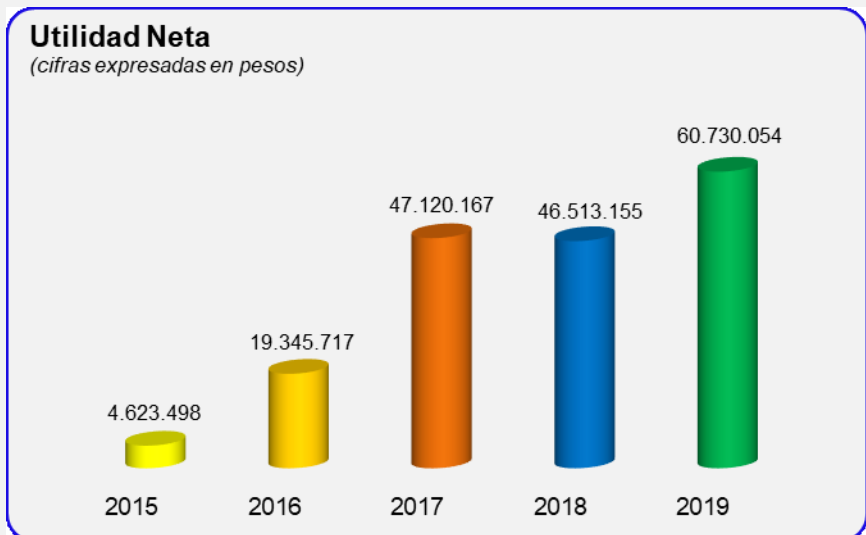
El pago por servicio de Moldeo se incremento en el 74% respecto al año anterior pasando de 279 millones a 487 millones, los gastos financieros pasaron de 32 millones a 50,6 millones, incrementandose el 60%, de los gastos financieros se resalta el 4x1000 que estuvo cercano a los 30 millones. Al comparar los ingresos recibidos por intermediación que fueron 364,6 millones tenemos que la mitad el 50% se destina al pago del Ica y los gastos financieros.

Utilidad

En cuanto a la utilidad Neta del año 2019, ha sido el mejor año que hemos tenido desde la fundación de Coopfanvelas, podemos observar en el gráfico 60,7 millones, lo que equivale a un incremento del 31% respecto al año anterior, y esta cifra sin tener en cuenta entre otros los más de 59 millones dados de bonificaciones.

Utilidad Neta

(cifras expresadas en pesos)



Estas cifras significan que hemos sobrepasado nuestras expectativas ampliamente, los últimos dos años el incremento en utilidades ha significado el crecimiento de nuestro patrimonio en un 97%, podemos decir con orgullo que tan solo en dos años doblamos nuestro patrimonio.

Balance Social

Curso de Cooperativismo



Aprovechando nuestra Asamblea Ordinaria en el mes de marzo se realizó un curso de cooperativismo para todos los asociados y personal administrativo el cual fue asumido por Coopfanalvelas.

Beneficios a los Asociados

Se compraron detalles para rifar entre los asociados a final de año como un equipo de sonido Panasonic, Tablet Huawei T3-10, también se compró para rifar una espectacular cámara Canon SX530 Semiprofesional con su respectivo estuche.



Como es costumbre durante el año se entregó un bono de cumpleaños a cada asociado y a los empleados de la Cooperativa, así mismo se dio a los asociados una bonificación por cumplimiento de metas.



Responsabilidad Social con la Comunidad

Dentro de su responsabilidad social cooperativa y como una de sus política de equidad e igualdad de género Coopfanalvelas donó uniformes deportivos a dos equipos de futsal femenino en la vereda de Chapaima – Villeta Cundinamarca, para participar en los juegos campesinos.



Se entregaron 200 calabazas con juguete (Slim) el día de Halloween a niños de la localidad de Ciudad Bolívar.



A finales del mes de diciembre se llevó un mercado a la Fundación de habitantes de calle “En el hay esperanza” de la ciudad de Pasto Nariño.

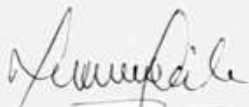
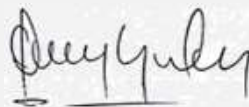


Estados financieros

COOPERTIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS
NIT 900.237.749-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2019	2018	%	VARIACION
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	71.484.474	54.245.842	32%	17.238.632
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	444.306.361	466.794.032	-5%	-22.487.671
Inventarios	5	298.592.913	118.453.974	152%	180.138.939
Total Activos corrientes		814.383.748	639.493.848	27%	174.889.900
TOTAL ACTIVOS corrientes		814.383.748	639.493.848	27%	174.889.900
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	6	2.616.862	6.398.506	-59%	-3.781.644
Otros Activos	7	2.398.041	3.524.083		-1.126.042
Total activos no corrientes		5.014.903	9.922.589	-49%	-4.907.686
TOTAL ACTIVOS		819.398.651	649.416.437	26%	169.982.214
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	8	90.000.000	60.000.002	-100%	-60.000.002
Cuentas corrientes por pagar	9	114.416.500	101.274.615	-11%	-11.274.615
Fondos Sociales	10	3.568.340	4.780.881	-25%	-1.212.541
Otros pasivos	11	91.338.996	72.207.655	26%	19.131.341
Total pasivos corrientes		299.323.836	238.263.153	26%	61.060.683
TOTAL PASIVOS		299.323.836	238.263.153	26%	61.060.683
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		334.367.714	309.052.975	8%	25.314.739
Reserva Legal		34.601.525	25.298.893	37%	9.302.632
Fondo Amortizacion Aportes		10.465.461	0	100%	10.465.461
Superavit		79.910.061	30.288.261	164%	49.621.800
Resultado del Ejercicio		60.730.054	46.513.155	31%	14.216.899
TOTAL PATRIMONIO		520.074.815	411.153.284	26%	108.921.531
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		819.398.651	649.416.437	26%	169.982.214

YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO

Representante Legal

C.C. No.52.655.974

JENNY D. 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.

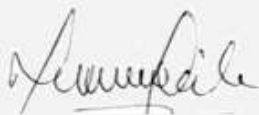
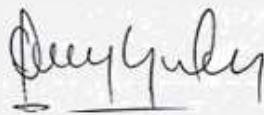
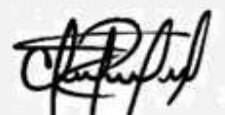
(Con Dictamen Adjunto)

COOPERTIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS
NIT 900.237.749-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Periodo Comprendido de Enero 1 al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2019	2018	%	VARIACION
INGRESOS					
Ingresos de actividades					
Ventas de parafinas		8.255.457.258	6.590.391.536	25%	1.665.065.722
Transporte		27.054.573	22.420.725	21%	4.633.848
Otros ingresos	12	837.810.577	489.696.533	71%	348.114.044
TOTAL INGRESOS		9.120.322.408	7.102.508.794	28%	2.017.813.614
COSTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION					
Costo de ventas	13	8.131.317.090	6.400.982.828	27%	1.730.334.262
COSTO DE VENTAS		8.131.317.090	6.400.982.828	27%	1.730.334.262
GASTOS					
Gastos de Personal	14	24.932.537	24.637.705	1%	294.832
Gastos Generales	15	852.675.740	598.778.301	42%	253.897.439
Otros Gastos	16	50.666.987	31.596.805	60%	19.070.182
TOTAL GASTOS		928.275.264	655.012.811	42%	273.262.453
EXCEDENTE DEL PERIODO NETO DEL AÑO		60.730.054	46.513.155		

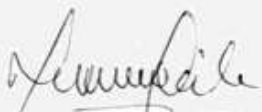
YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO
 Representante Legal
 C.C. No.52.655.974

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

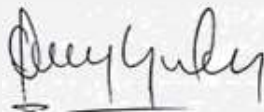
CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.88804 -T de la J.C.C.
 (Con Dictamen Adjunto)

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS
Estado de Cambios en el Patrimonio
En 31 de diciembre 2019

CONCEPTOS	2018	Aportes Sociales	Revalorización de Aportes	Reservas	Fondo Amortizacion Aportes	Superávit Por Valorizaciones	Ajustes y Reclasificaciones	2019
Aportes sociales	250.380.071	17.696.796	0	0	0	0	0	268.076.867
Revalorización de aportes	58.672.904	0	7.617.943	0	0	0	0	66.290.847
Reservas	25.298.893	0	0	9.302.631	0	0	0	34.601.524
Fondo Amortizacion de Aportes	0	0	0	0	10.465.462	0	0	10.465.462
Superávit Por Valorizaciones	30.288.261	0	0	0	0	49.621.800	0	79.910.061
Excedente del Ejercicio	46.513.155	0	0	0	0	0	(46.513.155)	60.730.054
	411.153.284	17.696.796	7.617.943	9.302.631	10.465.462	49.621.800	(46.513.155)	520.074.815



YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO
 Representante Legal
 C.C. No.52.655.974



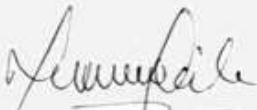
JENNY D. GONZALEZ GUERRERO
 Contadora Pública
 T.P. No.75612-T de la J.C.C



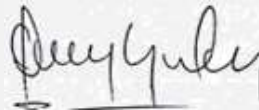
CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 T.P.88804 -T de la J.C.C.
 (Con Dictamen Adjunto)

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES
Flujo de Efectivo
En 31 de diciembre 2019 Y 2018

CONCEPTOS	2019	2018	VARIACION	
			%	\$
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios				
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios	6.942.852.943	5.117.524.331	26%	1.825.328.612
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos				
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos	1.829.304.797	532.143.422	71%	1.297.161.375
Flujo de Caja por Actividades de Operación	8.772.157.740	5.649.667.753	36%	3.122.489.987
Efectivo Pagado				
Proveedores y cuentas por pagar	8.496.858.403	5.366.338.031	37%	3.130.520.372
Empleados y Parafiscales	23.795.832	24.355.128	-2%	(559.296)
Impuestos	220.852.000	265.650.000	-20%	(44.798.000)
Gastos de Operación	13.412.871	15.659.674	-17%	(2.246.803)
Total Efectivo Utilizado	8.754.919.106	5.672.002.833	35%	3.082.916.273
Efectivo Neto	17.238.634	(22.335.080)	230%	39.573.714
Saldo Inicial Disponible	54.245.841	76.580.921	-41%	(22.335.080)
Saldo Final Disponible	71.484.475	54.245.841	24%	17.238.634



YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO
 Representante Legal
 C.C. No.52.655.974



JENNY D. 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)

Notas a los Estados Financieros

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

Notas a los Estados Financieros Por lo años terminados de 2019 y 2018 (Expresados en Pesos Colombianos)

Nota 1. Información General

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

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

Su objeto social, consiste en proveer, promocionar la venta, el servicio y en general, la comercialización de mercancías, actualmente la Cooperativa cuenta con 21 asociados. Coopfanalvelas es contribuyente de impuestos nacionales (Iva, Renta), de industria y comercio, agente retenedor en la Fuente a Título de Renta y Agente retenedor de Ica.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

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

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

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, COOPFANALVELAS, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de Origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el software contable WORLD OFFICE Licencia No AFL1-WPHN-K1CP-TO74 adquirido por la Cooperativa para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2019	2018
Caja	403.631	678.252
Cuenta Corriente Banco Bogota	12.501.228	50.743.222
Cuenta Corriente Banco Coopbanca	144.389	144.389
Cuenta Ahorros Bogota	26.065.929	2.679.979
Cuenta Ahorros Bancolombia	32.369.297	0
TOTAL	71.484.474	54.245.842

En el año 2019 se realizó la apertura de la cuenta de ahorros de Bancolombia, para dar facilidad a los asociados de consignar en diferentes entidades financieras.

Nota 4. Deudores

Están representadas en cuentas por cobrar a favor de la Cooperativa

DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Anticipos de Proveedores (1)	16.615.708	0
Cuenta Ecopetrol	20.129.704	480.096
Aportes por cobrar		2.843.725
Otras Cuentas Por Cobrar (2)	407.560.949	463.470.211
TOTAL	444.306.361	466.794.032

(1) El anticipo corresponde a la separación del evento asamblea a realizarse en el año 2020.

(2) El valor de las otras cuentas por cobrar corresponde a financiación de parafina y servicios de moldeo a los asociados de la Cooperativa.

Nota 5. Inventarios

En el año 2019 los Inventarios fueron valorados por el método del promedio ponderado, y el saldo a diciembre 31 está representado en 39.120 kilos de parafina liviana valorizados en \$115.494.134 y 62.018 kilos de parafina media valorizados en \$183.098.779.

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Equipo de Oficina	11.144.600	11.144.600
Equipo de Computacion	19.378.626	19.378.626
Depreciacion Acumulada	-27.906.364	-24.124.720
TOTAL	2.616.862	6.398.506

Nota 7. Otros Activos

OTROS ACTIVOS	2019	2018
Seguros	1.272.000	1.272.000
Licencias	1.126.041	2.252.083
TOTAL	2.398.041	3.524.083

En mayo de 2019 se renovó la póliza de transporte de mercancía con la compañía seguros comerciales Bolívar por un valor total de \$3.052.800 y se viene llevando al gasto mes a mes durante la vigencia de la póliza (1 año), en el año 2018 se adquirió la licencia del programa contable Word office, con un tiempo de amortización de 3 años.

Nota 8. Obligaciones Financieras

Durante el año 2019 la Cooperativa se financió a través del banco de Bogotá, haciendo uso de créditos de tesorería a 90 días y un cupo rotativo, tomó recursos durante el año por valor de \$613.000.000 que fueron utilizados en la compra y el permanente Stop de inventarios de parafina.

Los créditos fueron cancelados oportunamente en las fechas de vencimiento y el crédito rotativo fue cancelado anticipadamente en diciembre de 2019.

Nota 9. Cuentas Corrientes por Pagar

Las cuentas por pagar al cierre del año corresponden a obligaciones contraídas por la Cooperativa dentro de giro normal, durante el año 2019 se realizaron los pagos en promedio cada 30 días de vencimiento, no hay lugar a obligaciones vencidas con más de 45 días.

CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	2019	2018
Honorarios	1.733.095	1.663.771
Servicios Públicos	0	105.193
Proveedores	90.746.374	35.652.351
Retencion en la Fuente	4.889.287	3.216.000
Retencionde Ica	740.982	765.000
Impuesto a las Ventas	1.797.562	45.476.000
Industria y Comercio	14.013.000	13.922.000
Aportes de nomina	496.200	474.300
TOTAL	114.416.500	101.274.615

Honorarios: corresponde a los servicios prestados por la revisora fiscal y la contadora del mes de diciembre que y que son cancelados en enero de 2020.

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a lo adeudado a Servicios Petroquímicos Millán Ltda. por el servicio de moldeo del mes de diciembre y un saldo del mes de noviembre.

Las cuentas por pagar por impuestos y aportes de nómina son canceladas en el mes de enero del año 2020, las obligaciones tributarias se presentaron dentro de los tiempos establecidos por las entidades fiscalizadoras.

Nota 10. Fondos Sociales, Mutuales y Otros

Las cooperativas se encuentran obligadas a aportar el 20% de sus excentes en el fondo de educación, en el año 2019 el 20% fue pagado a la Dian por impuesto de renta.

Y el 10% de los excedentes, es obligatorio aportarlos al fondo de solidaridad, los recursos de este fondo fueron utilizados entre otros: obsequios para rifar entre los asociados, donaciones a la comunidad en general financiando proyectos deportivos, el día de los niños se realizó un aporte en juguetes en Ciudad Bolívar y a final de año se entregaron mercados en la Ciudad de Pasto a personas indigentes.

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	2019	2018
Obligaciones Laborales	2.427.036	2.517.932
Anticipos y Avances Recibidos	82.255.260	63.033.023
Anticipos Diversos - Devolucion de aportes	6.656.700	6.656.700
TOTAL	91.338.996	72.207.655

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

Los anticipos son valores consignados para compra de parafina pagados por anticipado por los asociados.

Nota 12. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTROS INGRESOS	2019	2018
Financieros	134.364	42.664
Otros Ing por Intermediación Comercial	364.683.462	238.925.991
Otros Ing por Servicio de Moldeo	440.244.300	237.172.024
Otros Ing por Financiación	31.312.568	13.248.084
Otros Ing por Multas	800.000	-
Otros Ing por Cuota de Afiliación	414.058	-
Recuperaciones	216.421	300.000
Diversos	5.405	7.769
TOTAL	837.810.578	489.696.532

Los rendimientos financieros, son por el manejo de las cuentas de ahorros de los bancos: Bogotá y Bancolombia. Los ingresos por financiación son los cobros de financiamiento a los asociados que se les entrega a crédito la parafina, los ingresos por multa fue la multa por inasistencia a la asamblea realizada en el 2019 cobrada al asociado retirado Sr. Carlos Arias y el cobro por cuota de afiliación al nuevo asociado Sr. Alexander García. Recuperaciones, corresponde al reintegro de la Eps por incapacidad de la empleada y un reajuste del servicio de agua.

Nota 13. Costos de Ventas y Distribución

Representa el valor del costo directo de la compra de parafina nacional e importada, durante el año 2019 solo se realizó una importación de parafina china, ya que durante todo el año Ecopetrol nos entregó parafina nacional.

Nota 14. Gastos de Personal

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GASTOS DE PERSONAL	2019	2018
Sueldos	14.570.906	14.957.304
Auxilio	1.080.290	1.058.544
Cesantias	1.405.796	1.334.653
Intereses	168.696	160.158
Prima	1.405.796	1.334.655
Vacaciones	1.164.405	620.576
Bonificaciones	400.000	500.000
Aportes a Salud, Pensión y Arl	3.320.348	3.147.408
Aportes ICBF, Sena y Caja	1.416.300	1.347.600
Dotación	-	176.807
TOTAL	24.932.537	24.637.705

Los gastos de personal son los ocasionados por concepto de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la Cooperativa. La cooperativa solo tiene una persona por nómina que es la Secretaría auxiliar contable, con contrato a término indefinido.

Nota 15. Gastos Generales

El siguiente es el detalle a diciembre 31

GASTOS	2019	2018
Gastos por honorarios	82.650.000	78.750.000
Gastos por impuestos	122.343.872	95.888.918
Gastos por Arrendamientos	24.978.000	19.748.937
Gastos por seguros	3.746.600	2.586.991
Gastos por servicios	527.073.852	311.977.264
Gastos legales	1.448.000	1.610.000
Gastos por manten. y reparaciones	2.218.818	963.173
Amortizaciones Software	1.126.042	387.817
Depreciaciones	3.781.644	3.238.085
Gastos de Asamblea	2.427.783	1.889.996
Diversos	80.881.129	81.737.120
TOTAL	852.675.740	598.778.301

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

Impuestos: encontramos el gasto por el impuesto de industria y comercio por valor de \$122.130.000 y los impuestos al consumo que no son descontables por valor de \$213.872.

Arrendamientos: corresponde al pago del arriendo de la sede de la cooperativa en la Transversal 42 # 4B-13 y cuyo contrato se renovó a un año el primero de julio de 2019.

Seguros: la Cooperativa cuenta con dos tipos de pólizas de seguro, el primer grupo corresponde a tres (3) pólizas tomadas con seguros del Estado, vigencia 13/jun/2019 al 12/jun/2020, por valor de \$693.800 más Iva, respaldando los bienes materiales, la responsabilidad de la gerente y la secretaria de la cooperativa hasta por un monto de

\$160.000.000. La segunda póliza No.1505-1360537-01 vigencia 31-may-19 a 30-may-20, tomada con Seguros Bolivar por valor de \$3.052.800 más Iva, de transporte de mercancía cubrimiento de mercancías hasta por un monto de \$3.000.000.000 durante el año, durante los años 2018 y 2019 no hubo incremento en el valor de la póliza de transporte.

Servicios: Dentro de estos gastos encontramos que el 92.4% corresponde al servicio de moldeo de la parafina por valor de \$487.016.940, el 6.7% al servicio de transporte de parafina por valor de \$35.316.374, el 0.63% a servicios públicos y 0.27% a correo, página Web y asistencia técnica.

Diversos: En este rubro un 73% corresponde a la bonificación por cumplimiento de metas, entregada a los asociados en el mes de diciembre por valor de \$59.140.000, los otros egresos corresponden a gastos de papelería, aseo, transporte, cafetería, detalles a los asociados en los cumpleaños y bonos en diciembre entre otros.

Nota 16. Otros Gastos

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

OTRO GASTOS	2019	2018
Gastos Financieros	50.661.751	31.156.339
Gastos Diversos	5.236	440.466
TOTAL	50.666.987	31.596.805

En los gastos financieros se encuentra: gastos bancarios por valor de \$1.731.867 correspondiente al uso de los portales y cuotas de manejo de las tarjetas, intereses de créditos bancarios por \$13.451.306, intereses de sobregiro por \$47.360, el gravamen a movimientos financieros o 4x1000 por valor de \$29.626.382 y comisiones por valor de \$5.804.836 correspondiente a las comisiones del fondo nacional de garantías de los créditos y a las comisiones por consignación nacional.

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, y notas, a diciembre 31 de 2019 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 2019 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

2019.

- 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 22 días del mes de enero de 2020



YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO
Representante Legal



JENNY DAMARIS GONZÁLEZ GUERRERO
Contador Público T.P. 75612-T

Informe de Revisoría Fiscal

CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
CONTADORA PUBLICA- TP 88804-T

INFORME DE REVISORIA FISCAL

Señores

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

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y

presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría.

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

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

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

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

Opinión sin salvedad

En mi opinión, los Estados Financieros Básicos arriba mencionados, certificados por la Señora: **YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO**, como Representante Legal, y la señora **JENNY DAMARIS GONZALEZ GERRERO**, como Contadora Pública titulada, con Tarjeta Profesional No 75612-T, tomados fielmente de los libros oficiales y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS, al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados.

Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes.

Los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS.

Además, informo que durante los años 2019 y 2018, la COOPERATIVA ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones del Consejo de Administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.



CLAUDIA PATRICIA ARCOS G.
REVISOR FISCAL
 TP 88804-T

TELEFONOS DE CONTACTO 4689502- 3134519163

Proyecto de Aplicación de Excedentes

Proyecto Aplicación de Excedentes 2019 Cifras expresadas en pesos

Valor de los Excedentes del Ejercicio Fiscal 2019		\$ 60.730.054
Reserva Protección de Aportes	20%	\$12.146.011
Fondo de Educación	20%	\$12.146.011
Fondo de Solidaridad	10%	\$6.073.005
A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA	50%	\$30.365.027
Se propone que el remanente a disposición sea para Revalorización de Aportes* **		

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

** La suma puede presentar alguna pequeña variación al presentar la declaración de renta.



Yohanna Marely Avila Tinoco
 Gerente y Representante Legal



Lilia Elvira Gonzalez de Guzmán
 Presidente Consejo de Administración