



Informe de Gestión Económica y Social 2018

Cooperativa Nacional de Fabricantes de Velas y Velones

Coopfanelvelas — www.coopfanelvelas.com

Bogotá D.C. — Transversal 42 #4B-13

Tél: 571-7187196 Cél: 3105834045 E-mail: coopfanelvelas.gerencia@gmail.com

CONTENIDO DEL INFORME

Cuadro Directivo	3
Resumen de la Gestión	5
Entorno y Perspectivas económicas	7
Análisis de la realidad respecto las previsiones iniciales	7
Precio Internacional de Petróleo y Evolución del precio del Dólar TRM para Colombia	8
Gestión Social Cooperativa	8
Actividades Recreativas y Culturales 2018	8
Beneficios a los asociados	9
Compromiso Social con la Comunidad	10
Gestión Comercial	10
Gestión Financiera y Generación de Valor Económico	12
Activo	12
Patrimonio	13
Aportes	13
Ingresos	13
Gastos	14
Resultado del Ejercicio	15
Estados Financieros	15
Certificación de los estados financieros	15
Estado de Situación Financiera Comparativo a 31 de diciembre de 2018 y 2017	16
Estado de Resultado Integral Comparativo periodo comprendido entre Enero 1 a 31 de diciembre de 2018 y 2017	18
Estado de cambios en el Patrimonio	19
Flujo de Efectivo	20
Notas a Estados Financieros por los años terminados de 2018 y 2017	21
Proyecto de Aplicación de Excedentes	29

Cuadro Directivo



Consejo de Administración

De izquierda a derecha los miembros del Consejo: Carlos Orlando Sánchez, Carlos Enrique Neira, José Antonio Barón, Diana Boyacá Fuquen y Lilia Elvira González.



Administración

De izquierda a derecha: Luz Myrian Alvarado (Secretaria Auxiliar Contable), Jenny González (Contadora) y Yohanna Avila Tinoco (CEO – Gerente)



Revisoría Fiscal

Claudia Patricia Arcos González



Señores Asambleístas reciban un cordial y afectuoso saludo de parte de los directivos y el equipo de trabajo de Coopfanvelas y los mejores deseos para que nuestra Asamblea General sea un evento en el cual reine la democracia y sea productivo para el bien de la cooperativa como para cada uno de ustedes.

Dando cumplimiento a las normas legales y estatutarias de Coopfanvelas damos a conocer a la Asamblea General, los resultados de la gestión financiera y social correspondiente a la vigencia fiscal 2018 y ponemos a su disposición el informe de gestión del año en el cual tuvimos grandes sucesos como fue la celebración de nuestro primer decenio, el incremento en la materia prima e incremento de nuestras utilidades.

El presente informe Social y financiero, demuestra el cumplimiento de los valores y principios que rigen el sentir cooperativo, como también el manejo responsable, eficiente y transparente de los recursos por parte de la Administración lo que contribuye reflejar la labor solidaria hacia nuestros asociados y comunidad

De manera muy especial desde la Administración queremos expresarles nuestra gratitud, y deseamos que su espíritu cooperativo y de engrandecimiento de nuestra entidad prevalezca ahora y siempre. Para todos nuestros asociados: ¡infinitas gracias!

Cordialmente,


Yohanna M. Avila Tinoco
Gerente y Representante Legal


Lilia Elvira Gonzalez de G.
Presidente Consejo Administración

Resumen de la Gestión



Me llamo Velinda
Y les voy a hacer un
Un resumen de lo
Que hemos logrado
Durante el 2018.



Disponibilidad constante de Parafina

Durante todo lo corrido de 2018 hemos mantenido disponibilidad de parafina, durante el primer semestre ante la baja disponibilidad de Ecopetrol importamos 280 toneladas de parafina china. En el Segundo semestre no hemos importado por el precio del dólar y porque compramos 1.311 tons. en Ecopetrol.



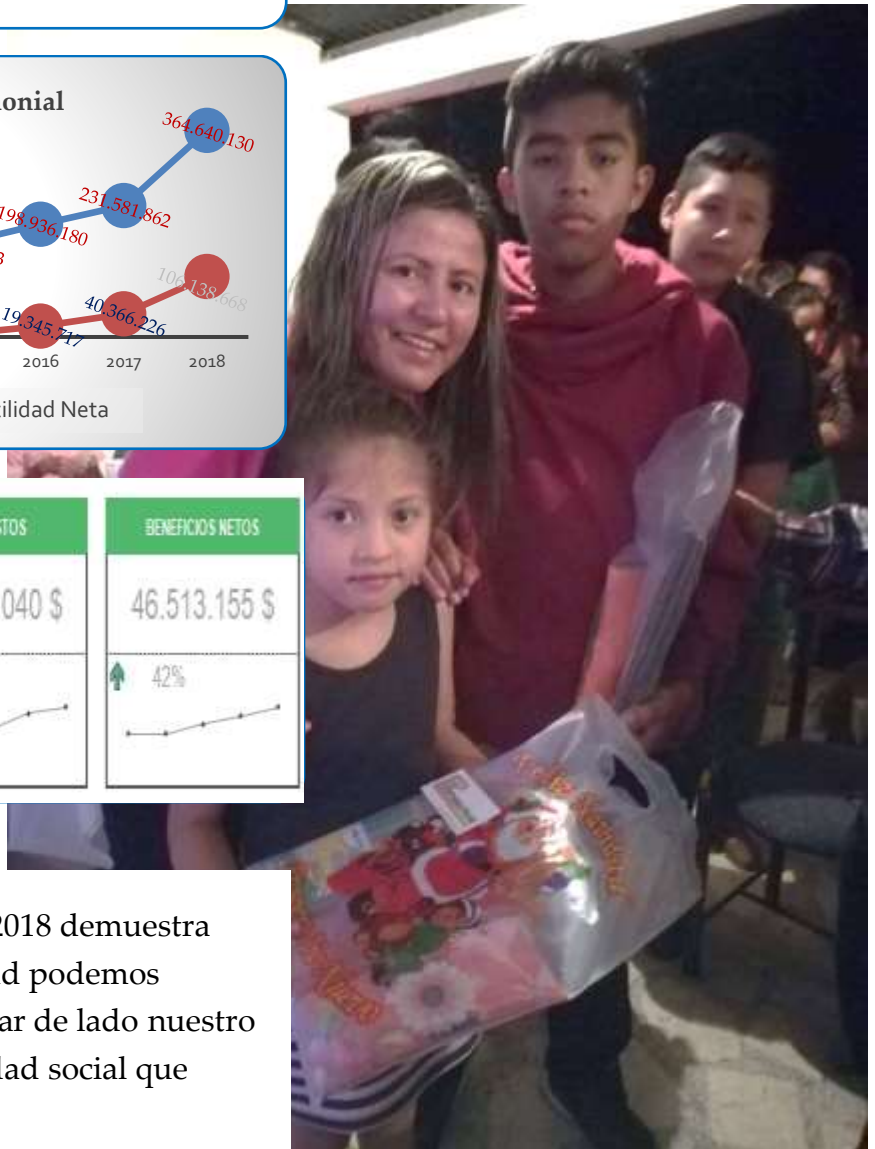
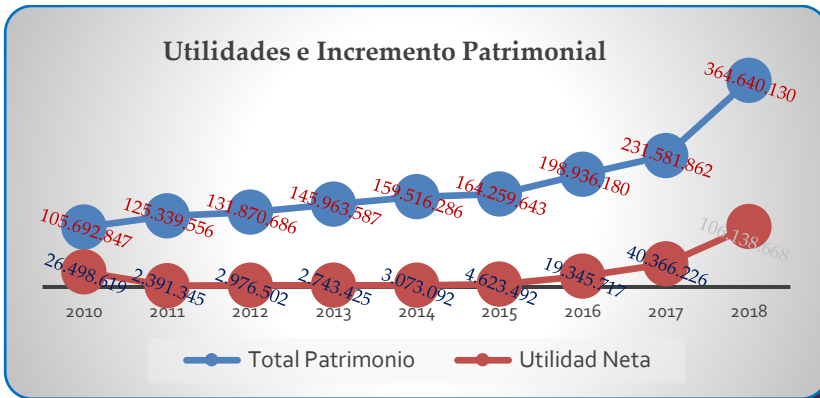
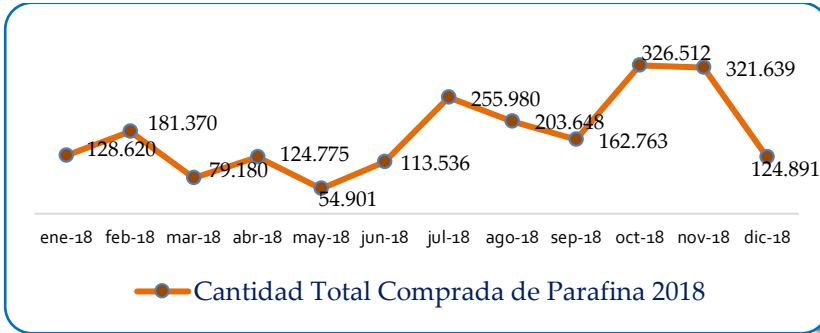
Otros logros importantes son el **incremento del patrimonio** durante lo corrido del año vía revalorización de aportes y aportes extraordinarios. Así mismo terminamos el año con **Ingresos** por 7103 millones y una **utilidad** cercana a los 47 millones, además de los beneficios dados a los asociados como la bonificación por cumplimiento de metas. Y no olvido que los logros han sido gracias a todos ustedes.

Resumen

...

La Gerente de Coopfanvelas de conformidad con lo previsto en el numeral 11 del artículo 57° de los estatutos, presenta a la Asamblea General informe donde se señalan los resultados en detalle de la vigencia fiscal 2018. Dicho informe contiene los elementos más destacados de la gestión financiera y social realizada del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018. Los resultados de la gestión social cooperativa se presentan de manera independiente a la gestión financiera.

Los resultados obtenidos durante el año 2018 se resumen básicamente en tres aspectos financieros y el social: disponibilidad constante de parafina, incremento de utilidades, incremento patrimonial y Responsabilidad Social Cooperativa.



La gestión realizada durante el año 2018 demuestra que con honestidad y responsabilidad podemos obtener excelentes resultados sin dejar de lado nuestro componente social y la responsabilidad social que tenemos con nuestra comunidad.

Entorno y Perspectivas económicas

Análisis de la realidad respecto las previsiones iniciales

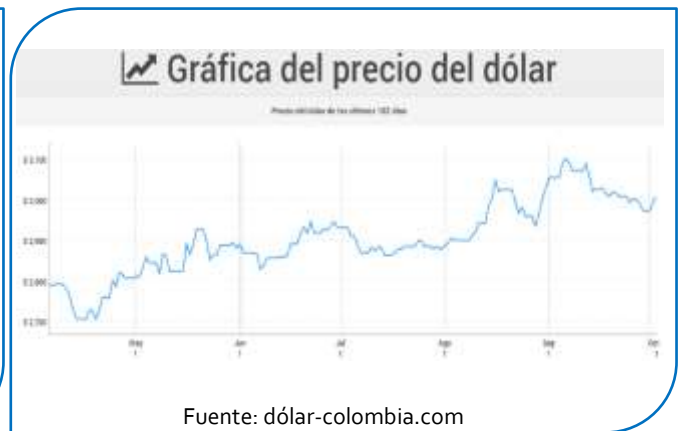
Las perspectivas iniciales que teníamos para el 2018, se han cumplido parcialmente, cuando iniciamos el año nos planteamos importar todos los meses y mantener parafina china, lo mismo que importar papel celofán, así mismo implementar el servicio de moldeo, pero la realidad es que ha sido un año más complejo de lo esperado solo pudimos importar el primer semestre debido a que en el segundo la TRM se ha incrementado un poco y esto sumado a que el precio del petróleo también llegó a estar en octubre por encima de los 80 USD hizo que los precios internacionales de la parafina se mantuvieran altos el Segundo semestre, por lo cual si hubiéramos importado parafina nos hubiera salido por encima de 4.600.000, sin embargo pudimos compensar la ausencia de parafina china debido a que Ecopetrol mantuvo un suministro constante de parafina, si bien la calidad es pésima, algunos asociados han conseguido la parafina china que necesitan en el mercado a un buen precio. Lo anterior también aplicó para no poder importar papel celofán.

En cuanto a la viabilidad de implementar el moldeo durante los primeros meses del año se analizó con el Consejo de Administración todas las variables y definitivamente no es viable implementar el moldeo en Bogotá. Sin embargo, a pesar de que las previsiones iniciales no se cumplieron logramos cambiar las perspectivas y a comienzo de año sacamos un préstamo por la suma de \$50.000.000 en el banco de Bogotá y al final uno de Tesorería a 3 meses por \$150.000.000 con los cuales logramos un poco más de capital de trabajo que nos sirvió para importar y mantener suministro de parafina de Ecopetrol. Así mismo mantuvimos durante el segundo semestre constante disponibilidad de parafina tan es así que tan pronto los asociados la requirieron se les envió de inmediato y no tuvieron que esperar a que se moldeara y se continuó prestando el servicio de venta a crédito mediante el cual recaudamos cerca de 14.000.000 de intereses únicamente de la venta a crédito de parafina nacional. No podemos dejar de lado que contamos con un seguro global para el transporte nacional de la parafina tanto nacional como importada por la cantidad asegurada de 3.000 millones al año, como también cubre la cantidad de hasta 35 toneladas almacenadas en Bogotá y contamos con póliza de manejo tanto para la Gerente y para nuestra asistente como también para la protección de nuestros equipos y enseres.

Para concluir terminamos el año de una manera muy favorable y a pesar de los tropiezos cumplimos ampliamente nuestras previsiones iniciales y terminamos el año con una utilidad cercana a los 47 millones, sin dejar de lado los beneficios dados durante el año a los asociados como los más de 58 millones que se entregaron por beneficio por cumplimiento de metas.

Precio Internacional de Petróleo y Evolución del precio del Dólar TRM para Colombia

Lo común durante el último decenio es que cuando el precio del petróleo sube la TRM para Colombia caiga si las variables se mantienen constantes, sin embargo, durante lo corrido de 2018 la TRM no siguió el precio del petróleo y la mayoría de meses subieron las dos debido a varios motivos las elecciones en Colombia, conflictos en Turquía y medio oriente incidieron de manera independiente en los precios. El precio del dólar ha sido una constante su revaluación en los países emergentes también influenciado por la crisis económica de Argentina. A continuación, graficamos la evolución del precio



Gestión Social Cooperativa

Actividades Recreativas y Culturales 2018

Celebración 10 años de Coopfanvelas

La celebración de nuestro primer decenio no podía pasar desapercibida es así que durante el mes de septiembre, realizamos la fiesta de conmemoración de nuestros primeros 10 años, fiesta en la cual todos los miembros de la cooperativa pudimos disfrutar de un pequeño agazajo, con la participación de DJ, y se realizaron rifas.



Despedida Fin de Año

Durante el mes de diciembre tuvimos nuestra ya regular despedida de fin de año en el Club el Bosque del Municipio de Silvania, allí todos nuestros asociados y personal administrativo pudo vivir un día de experiencias inolvidables, bordeado por la naturaleza.



Beneficios a los asociados

Adicional al bajo costo de la parafina que reciben los asociados respecto a los demás canales y la financiación de la misma, durante las respectivas celebraciones realizamos varias rifas para incentivar la union entre nuestros asociados, es así como en la celebración de nuestro aniversario se rifó un T.V. Smartv y en la celebración de fin de año se rifó un espectacular computador portatil y 20 bultos de parafina.

Y lo más importante mediante lo cual se pretende incentivar el uso de los servicios de la cooperativa por parte de los asociados fue la entrega de una bonificación por cumplimiento de metas por valor total superior a los 58 millones de pesos.



Compromiso Social con la Comunidad

Detalles de navidad a los niños de la localidad Ciudad Bolívar

De nada sirve que seamos luz si no vamos a iluminar el camino de nadie, por lo cual y dentro de nuestra responsabilidad social compartimos la navidad con los niños de la localidad Ciudad Bolívar entregados cerca de 150 kits a niños y niñas compuesto por una muda de ropa y un juguete. Una imagen vale mas que 1000 palabras.



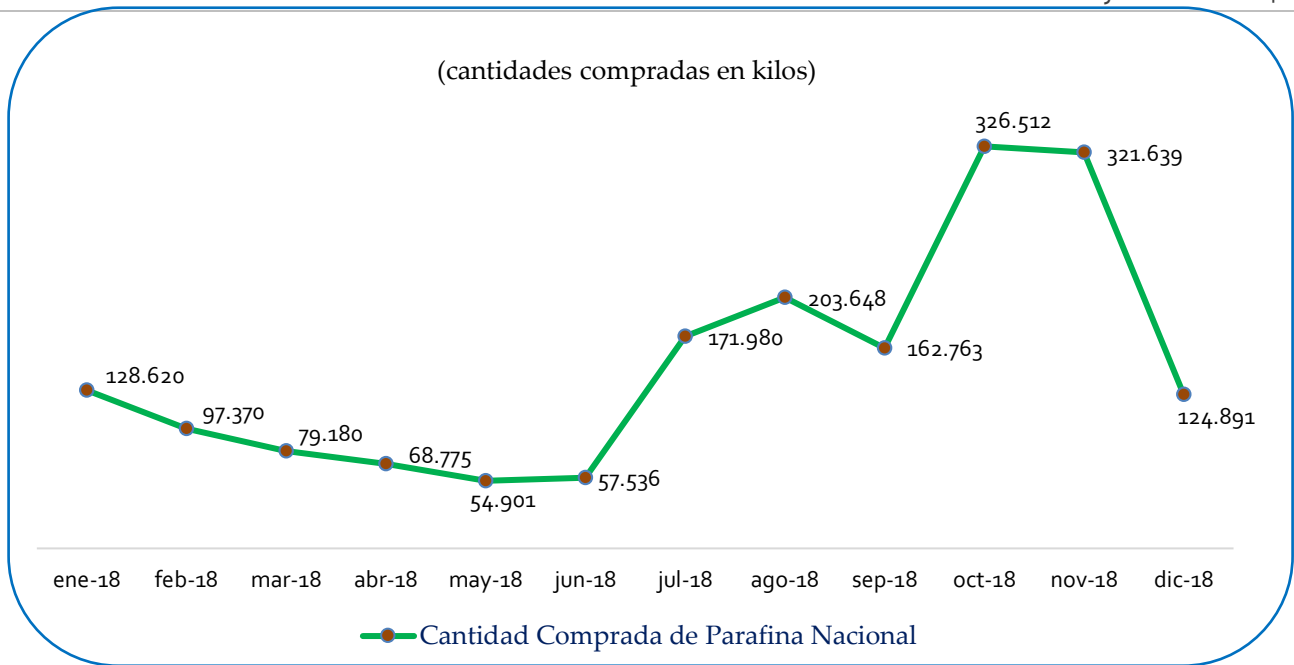
Entrega de Kits Escolares y Uniformes Deportivos

Con el objeto de incentivar el deporte y la educación en nuestros niños y jóvenes, se realizó la donación de uniformes deportivos a un equipo de futsal femenino en el cual participó nuestra Gerente, y también del saldo que teníamos del fondo de educación donamos kits escolares a niños de una vereda rural en el municipio de Villeta.

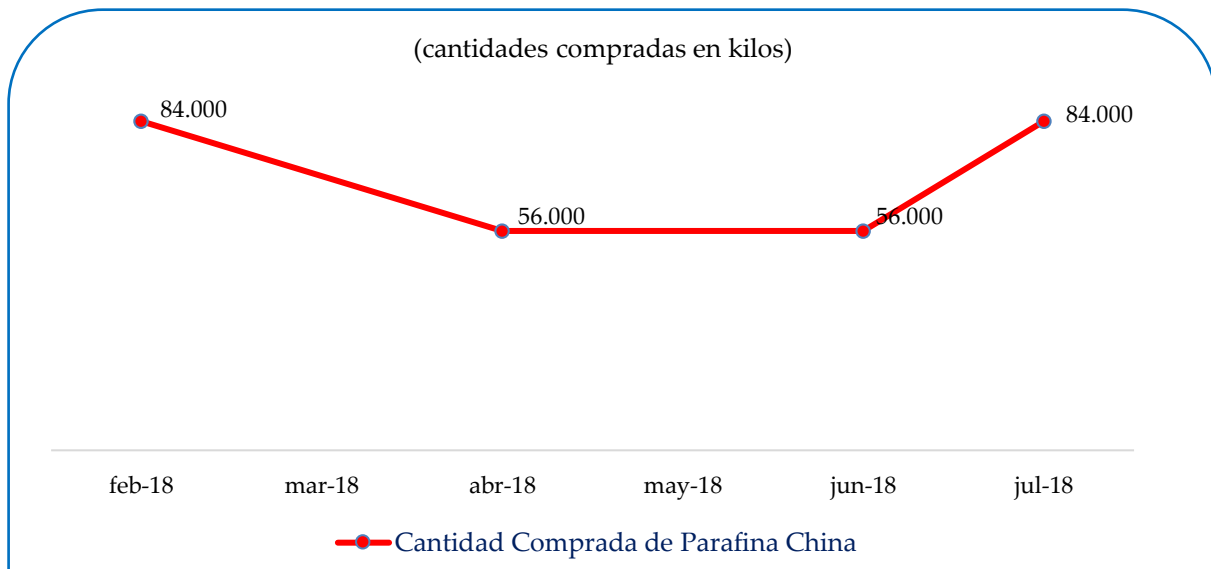


Gestión Comercial

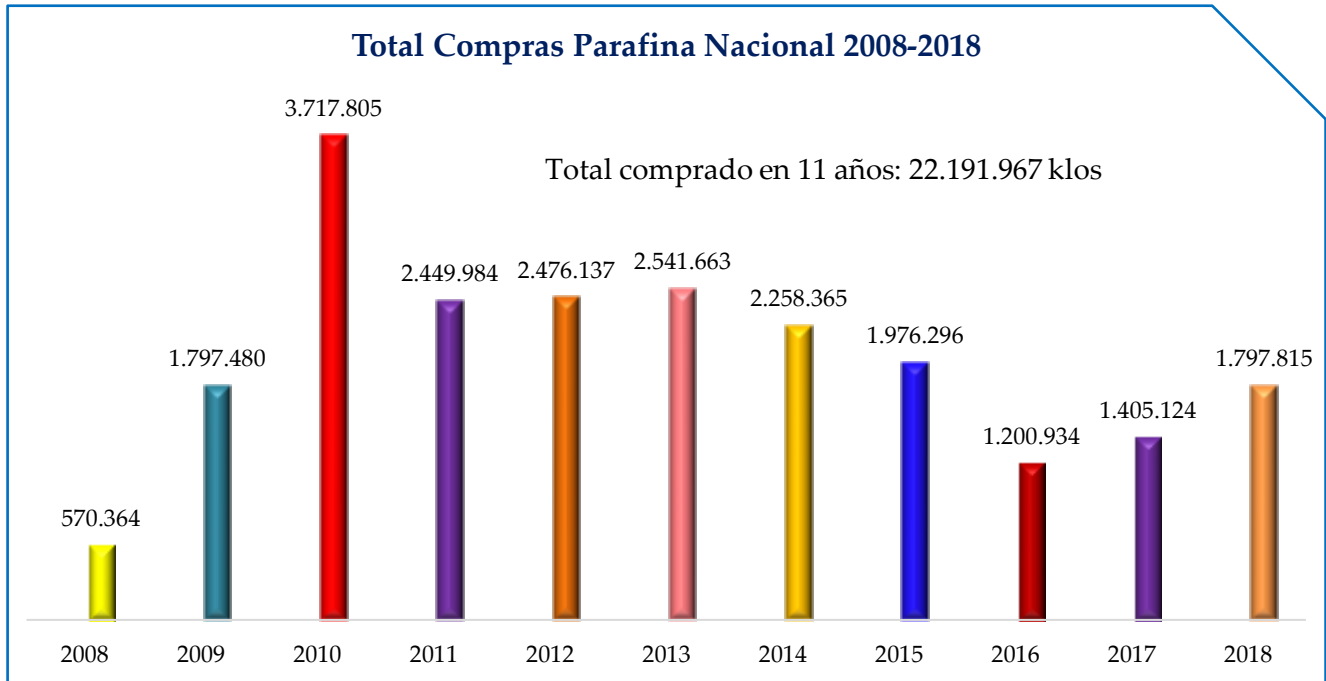
Durante lo corrido de 2018 se compraron 1.797,8 toneladas de parafina nacional y 280 toneladas de parafina china, para un total comprado durante el año de 2077,8 toneladas. El mes de octubre fue el mes que mayor cantidad de parafina retiramos de Ecopetrol 326,5 toneladas y en noviembre retiramos 321,6 toneladas, cifras superiores a las 300 toneladas mensuales, cifra que no alcanzábamos desde el año 2010.



La poca disponibilidad de parafina de Ecopetrol durante el primer semestre la compensamos con importaciones de parafina china, alcanzando a julio 280 toneladas importadas. Durante el segundo semestre no importamos dado que Ecopetrol mantuvo un flujo constante.



Ecopetrol mantuvo una disponibilidad constante de parafina a partir del mes de agosto, sin embargo, esta disponibilidad no fue constante durante todo el año por lo que las cifras totales logradas durante el año, siguen aún lejos de las cifras alcanzadas durante el año 2015 y anteriores, sin embargo, las cantidades retiradas durante el 2018 mejoraron considerablemente respecto a la baja disponibilidad durante el 2016 y 2017, como lo muestra el gráfico a continuación.



Durante el mes de diciembre se vendieron 142 toneladas, dado que después de culminar la temporada de velitas bajó considerablemente las solicitudes de compras.

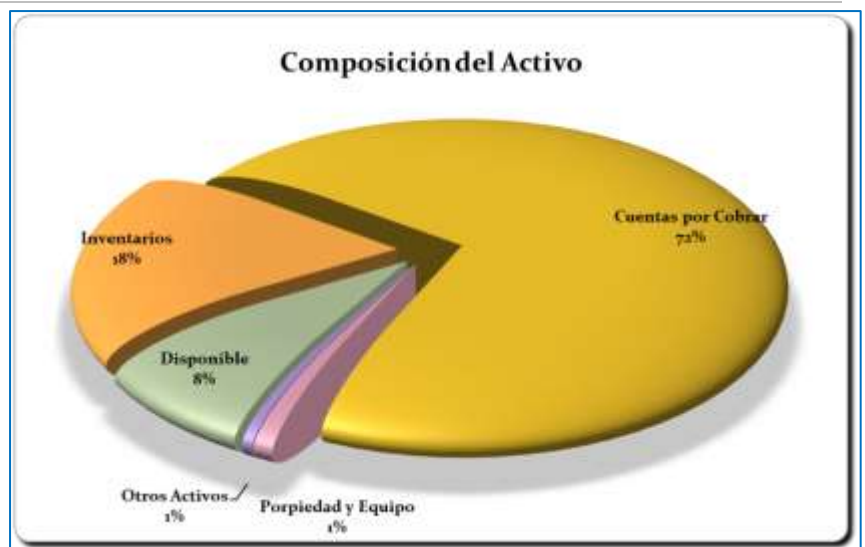
Gestión Financiera y Generación de Valor Económico

Activo

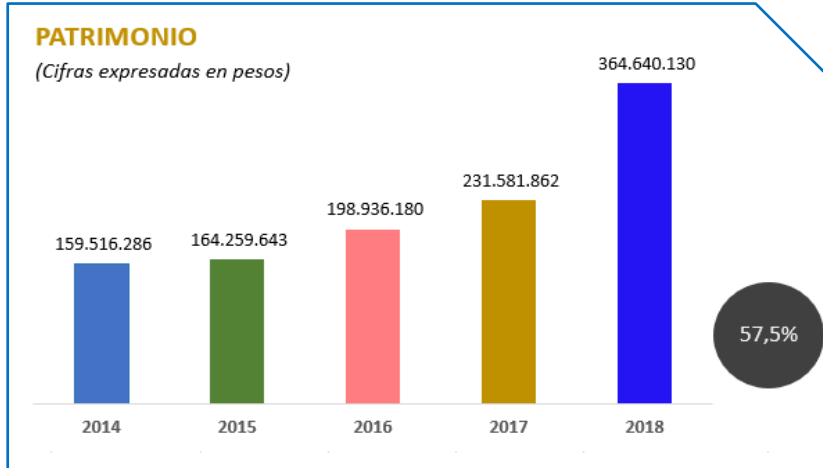
Como asociados intentamos fortalecer una empresa solidaria propia, sostenible y con un capital social fuerte y eso determina nuestras decisiones:

“El dinero al servicio de la vida puede ser administrado de manera justa por la Cooperativa” (Papa Francisco)

En el año 2018 el activo total cerró en la suma de \$649.416.437.



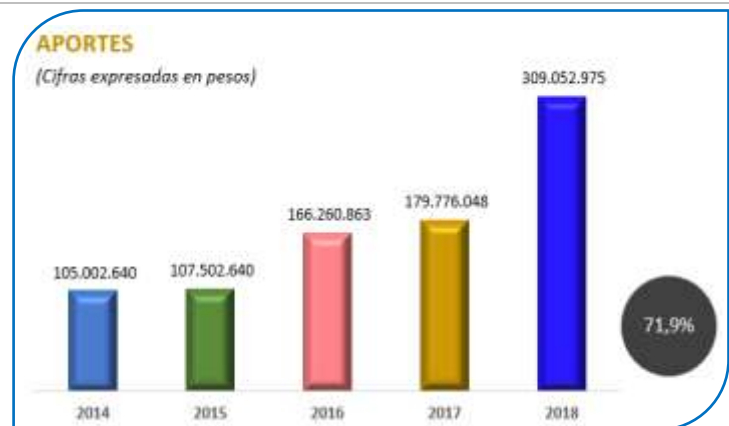
Patrimonio



El Patrimonio de Coopfanvelas creció en \$133 millones, alcanzando un saldo total de \$364.640.130, sin tener en cuenta las utilidades. Su aumento fue del 57.46% en el año 2018. Los valores que más contribuyeron a este crecimiento fueron; Aportes pasaron de \$179,8 millones del año 2017, a \$309 millones en el 2018, con una variación de \$129 millones, equivalentes al 72%.

Aportes

El crecimiento de los aportes sociales en el año 2018 fue del 72%, cerrando con un valor de \$309 millones frente a los \$179,8 millones del año 2017. Su incremento se debió principalmente a las dos cuotas extraordinarias aprobadas durante las asambleas del año 2018, así mismo a la revalorización de aportes.

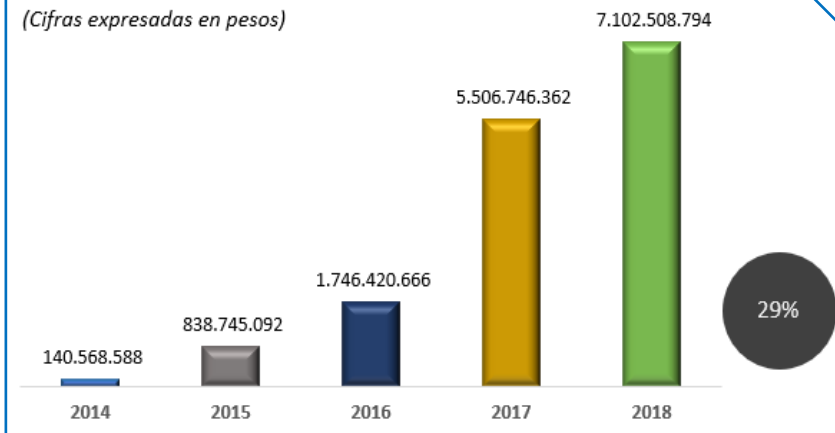


Ingresos

Durante el primer semestre dada la poca disponibilidad de parafina de Ecopetrol con excepción de febrero, los ingresos fueron relativamente bajos, sin embargo, los mismos fueron compensados con las ventas de parafina importada, la cual hasta el mes de julio represento el 33% de toda la venta de parafina, lo cual fue muy bueno si se tiene en cuenta que durante el 2017 la parafina importada solo representó el 11% del total de las ventas de parafina. En el segundo semestre en especial los ingresos se dispararon durante los meses de octubre y noviembre por la constante disponibilidad de parafina y el masivo retiro por parte de algunos asociados para la temporada de velitas.

INGRESOS

(Cifras expresadas en pesos)

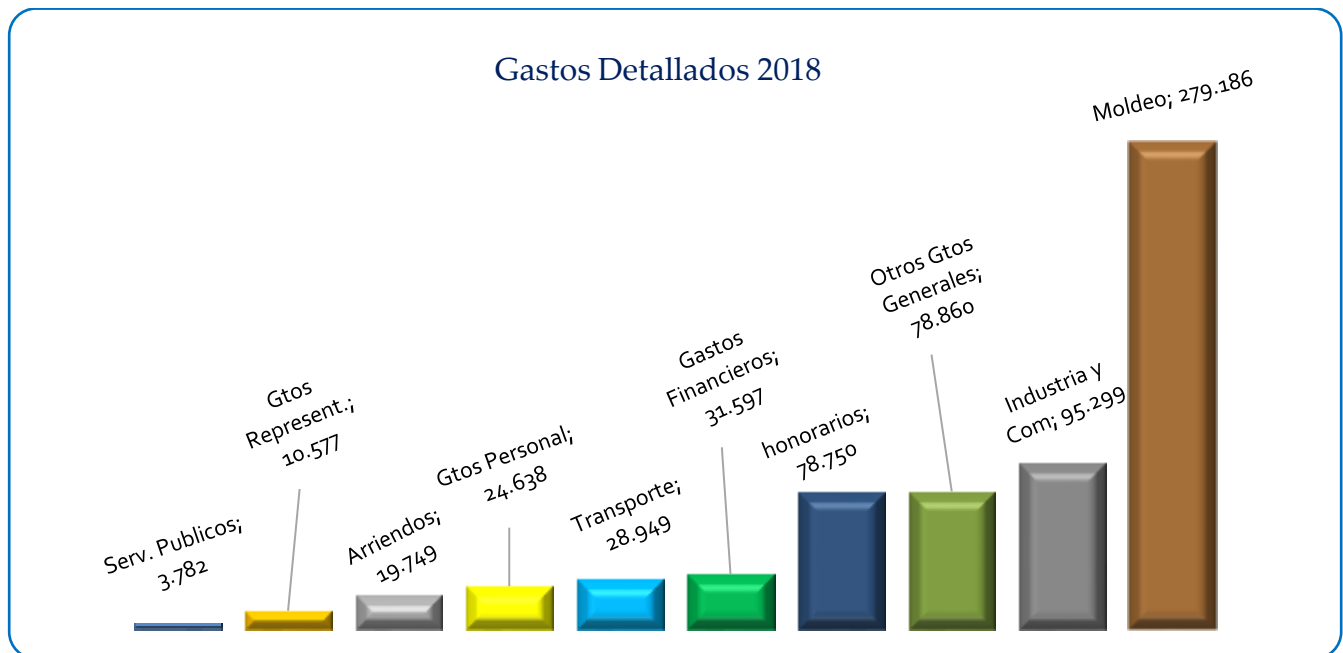


Los ingresos alcanzaron la cifra de \$7102,5 millones en el 2018, superiores a los obtenidos en el año 2017 que fueron de \$5.506,7 millones. Este valor obedece principalmente al incremento en las ventas de parafina nacional y china. Así mismo quiero hacer una mención especial a los ingresos por financiación, cuyo significado más que la cantidad ingresada es que estamos incentivando a los asociados a comprar únicamente en la Cooperativa mediante el mecanismo de financiación.

Gastos

Durante el año 2018 tuvimos la celebración de los 10 años de la cooperativa, sin embargo lo invertido en la celebración no se reflejó en los gastos dado que se causaron al fondo de solidaridad. Los gastos de la cooperativa durante el año fueron los gastos normales para el funcionamiento de la cooperativa, todos incluidos en el presupuesto inicial al cual nos apegamos. Lo extraordinario fue aprobado por el Consejo en su momento como fue el presupuesto para la celebración de fin de año y la bonificación a los asociados por cumplimiento de metas por la suma de 58.1 millones.

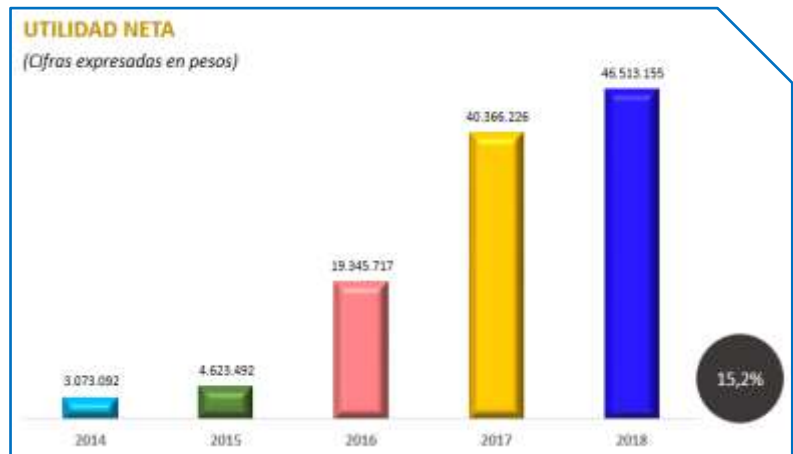
Gastos Detallados 2018



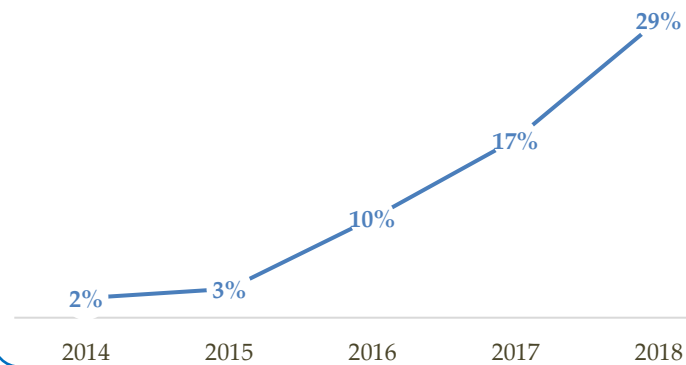
Se resalta de lo anterior los 279 millones pagados de moldeo, los casi 32 millones de gastos financieros de los cuales son casi 20 millones de 4*1000 y los 95 millones pagados de impuesto de Industria y Comercio.

Resultado del Ejercicio

Respecto a la utilidad no podemos más que decir que ha sido el mejor año que hemos tenido como podemos observar en el gráfico, en cifras observamos casi 47 millones, lo que equivale a un incremento del 15% respecto al año anterior, sin dejar de lado los beneficios dados a los asociados durante el año, entre otros los más de 58 millones dados de bonificación por cumplimiento de metas y las diferentes rifas realizadas.



RETURN ON EQUITY (ROE)



Estos resultados nos dejan sumamente contentos puesto que al analizar el indicador financiero ROE la rentabilidad del capital, observamos que el mismo para el presente año fue del 29%, casi el doble del año anterior y el triple respecto al 2016, lo que significa que el capital de los asociados se está valorizando por encima de las tasas de interés de consumo.

Estados Financieros

Certificación de los estados financieros

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, y notas, a diciembre 31 de 2018 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 2018 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 2018. 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 05 días del mes de febrero de 2019.




Cordialmente,




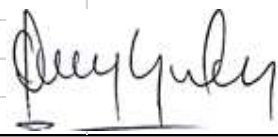
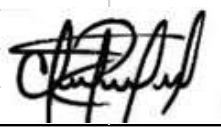
Yohanna Marlely Avila Tinoco
Representante Legal



Jenny Damaris González Guerrero
Contador Público T.P. 75612-T

COOPERTIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS					
NIT 900.237.749-0					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017					
Cifras expresadas en pesos colombianos					
	NOTAS	2018	2017	%	VARIACION
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	54.245.842	76.580.922	-29%	-22.335.080
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	466.794.032	277.172.102	68%	189.621.930
Inventarios	5	118.453.974	4.959.439	2288%	113.494.535
Total Activos corrientes		639.493.848	358.712.463	78%	280.781.385
TOTAL ACTIVOS corrientes		639.493.848	358.712.463	78%	280.781.385
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	6	6.398.506	5.641.855	13%	756.651
Otros Activos	7	3.524.083	0		3.524.083
Total activos no corrientes		9.922.589	5.641.855	76%	4.280.734
TOTAL ACTIVOS		649.416.437	364.354.318	78%	285.062.119
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	8	60.000.002	0	#DIV/0!	0
Cuentas corrientes por pagar	9	101.274.615	53.667.471	12%	6.332.531
Fondos Sociales	10	4.780.881	7.687.866	-38%	-2.906.985
Otros pasivos	11	72.207.655	38.679.694	87%	33.527.961
Total pasivos corrientes		238.263.153	100.035.031	138%	138.228.122
TOTAL PASIVOS		238.263.153	100.035.031	138%	138.228.122
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		309.052.975	179.776.048	72%	129.276.927
Reserva Legal		25.298.893	25.298.893	0%	0
Superavit		30.288.261	26.506.921	14%	3.781.340
Resultado del Ejercicio		46.513.155	47.120.167	-1%	-607.012
Convegencia Niif		-68.515.398	-68.515.398	0%	0
Resultado de Ejercicios Anteriores		68.515.398	54.132.656	27%	14.382.742
TOTAL PATRIMONIO		411.153.284	264.319.287	56%	146.833.997
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		649.416.437	364.354.318	78%	285.062.119
					
YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO	JENNY D. GONZALEZ GUERRERO	CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ			
Representante Legal	Contadora Pública	Revisor Fiscal			
C.C. No.52.655.974	T.P. No.75612-T de la J.C.C	T.P.88804 -T de la J.C.C.			
		(Con Dictamen Adjunto)			


Estado de Resultado Integral Comparativo periodo comprendido entre Enero 1 a 31 de diciembre de 2018 y 2017

COOPERTIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS					
NIT 900.237.749-0					
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO					
Periodo comprendido de Enero 1 al 31 de Diciembre de: 2018 y 2017					
Cifras expresadas en pesos colombianos					
	NOTAS	2018	2017	%	VARIACION
INGRESOS					
Ingresos de actividades					
Ventas de parafinas		6.590.391.536	5.121.406.740	29%	1.468.984.796
Transporte		22.420.725	17.023.900	32%	5.396.825
Otros ingresos	12	489.696.533	375.069.494	31%	114.627.039
TOTAL INGRESOS		7.102.508.794	5.513.500.134	29%	1.589.008.660
COSTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION					
Costo de ventas	13	6.400.982.828	5.032.148.432	27%	1.368.834.396
COSTO DE VENTAS		6.400.982.828	5.032.148.432	27%	1.368.834.396
GASTOS					
Gastos de Personal	14	24.637.705	22.842.118	8%	1.795.587
Gastos Generales	15	503.479.261	324.451.172	55%	179.028.089
Impuesto Industria y Comercio	16	95.299.040	74.303.000	28%	20.996.040
Otros Gastos	17	31.596.805	12.635.245		
TOTAL GASTOS		655.012.811	434.231.535	46%	201.819.716
EXCEDENTE DEL PERIODO NETO DEL AÑO		46.513.155	47.120.167		
  					
YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO	JENNY D. GONZALEZ GUERRERO	CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ			
Representante Legal	Contadora Pública	Revisor Fiscal			
C.C. No.52.655.974	T.P. No.75612-T de la J.C.C	T.P.88804 -T de la J.C.C.			
		(Con Dictamen Adjunto)			

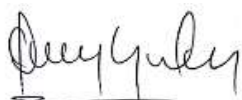
Estado de cambios en el Patrimonio

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

CONCEPTOS	2017	Aportes Sociales	Revalorización de Aportes	Reservas	Superávit Por Valorizaciones	Excedente del Ejercicio	Ajustes y Reclasificaciones	2018
Aportes sociales	137.471.856	112.908.215	0	0	0	0	0	250.380.071
Revalorización de aportes	42.304.192	0	16.368.712	0	0	0	0	58.672.904
Reservas	25.298.893	0	0	0	0	0	0	25.298.893
Superávit Por Valorizaciones	26.506.921	0	0	0	3.781.340	0	0	30.288.261
Resultados de Ejercicios anteriores	(14.382.742)	0	0	0	0	0	14.382.742	0
Excedente del Ejercicio	47.120.167	0	0	0	0	46.513.155	(47.120.167)	46.513.155
	264.319.287	112.908.215	16.368.712	0	3.781.340	46.513.155	(32.737.425)	411.153.284



Yohanna Marlelly Avila Tinoco
Representante Legal



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



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

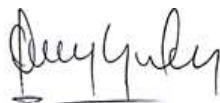
Flujo de Efectivo

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

CONCEPTOS	2018	2017	VARIACION	
			%	\$
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios				
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios	5.117.524.331	5.486.297.732	-7%	(368.773.401)
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos				
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos	532.143.422	52.525.646	90%	479.617.776
Flujo de Caja por Actividades de Operación	5.649.667.753	5.538.823.378	2%	110.844.375
Efectivo Pagado				
Proveedores y cuentas por pagar	5.366.338.031	5.032.148.432	6%	334.189.599
Empleados y Parafiscales	24.355.128	22.818.118	6%	1.537.010
Impuestos	265.650.000	87.739.858	67%	177.910.142
Gastos de Operación	15.659.674	466.286.772	-2878%	(450.627.098)
Total Efectivo Utilizado	5.672.002.833	5.608.993.180	1%	63.009.653
Efectivo Neto	(22.335.080)	(70.169.802)	-214%	47.834.722
Saldo Inicial Disponible	76.580.921	146.750.723	-92%	(70.169.802)
Saldo Final Disponible	54.245.841	76.580.921	-41%	(22.335.080)



Yohanna Marlelly Avila Tinoco
Representante Legal



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



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

Notas a Estados Financieros por los años terminados de 2018 y 2017

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

Notas a los Estados Financieros Por lo años terminados de 2018 y 2017 (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 aplicativo HELISA, 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	2018	2017
Caja	678.252	274.008
Cuenta Corriente Banco Bogota	50.743.222	64.245.000
Cuenta Corriente Banco Coopbanca	144.389	144.389
Cuenta Ahorros Bogota	2.679.979	11.917.525
TOTAL	54.245.842	76.580.922

Nota 4. Deudores

Están representadas en cuentas por cobrar a favor de la Cooperativa

DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Anticipos de Proveedores	480.096	5.284.181
Anticipo para Importaciones	0	56.138.074
Cuenta Ecopetrol	0	538.475
Aportes por cobrar	2.843.725	1.570.520
Otras Cuentas Por Cobrar (1)	463.470.211	213.640.852
TOTAL	466.794.032	277.172.102

- (1) 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 2018 los Inventarios fueron valorados por el método del promedio ponderado, y el saldo a diciembre 31 está representado en 38.284 kilos de parafina liviana valorizados en \$118.290.137 y 60 kilos de parafina media valorizados en \$163.837.

Nota 6 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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Equipo de Oficina	4.647.819	4.647.819
Equipo de Computacion	13.473.728	9.479.193
Depreciacion Acumulada	-11.723.041	-8.485.156
TOTAL	6.398.506	5.641.856

Nota 7. Otros Activos

OTROS ACTIVOS	2018	2017
Seguros	1.272.000	0
Licencias	2.252.083	0
TOTAL	3.524.083	0

En el año 2018 se adquirió una 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 mes de diciembre se adquirió una licencia del programa contable a la empresa Word office por valor de \$2.252.083.

Nota 8. Obligaciones Financieras

En el mes de enero se tomó un crédito de capital de trabajo con el Banco de Bogotá por valor de \$50.000.000 para cancelar en enero de 2019, sin embargo, la Cooperativa canceló la totalidad del crédito en el mes de diciembre de 2018.

En el mes de noviembre de 2018, el banco de Bogotá desembolsó un crédito de tesorería a la Cooperativa por valor de \$ 130.000.000, con vencimiento a 3 meses, en el mes de diciembre se canceló la suma de \$69.999.998, dejando un saldo por pagar de \$60.000.002.

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 2018 se realizaron los pagos en promedio cada 30 días de vencimiento, no hay lugar a obligaciones vencidas con más de 30 días.

CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	2018	2017
Honorarios	1.663.771	1.135.027
Servicios Públicos	105.193	412.159
Proveedores	35.652.351	22.022.385
Retencion en la Fuente	3.216.000	1.833.000
Retencion de Ica	765.000	145.000
Impuesto a las Ventas	45.476.000	18.745.000
Industria y Comercio	13.922.000	8.927.000
Aportes de nomina	474.300	447.900
TOTAL	101.274.615	53.667.471

Honorarios: corresponde a los servicios prestados por la revisora fiscal y la contadora del mes de diciembre, que fueron cancelados en enero de 2019.

Las cuentas por pagar a proveedores: se adeudan a Petroquímicos Millán Ltda., servicio de moldeo y un saldo a Gran Portuaria SAS.

Las cuentas por pagar por impuestos y aportes de nómina fueron canceladas en el mes de enero del año 2019, 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 excedentes en el fondo de educación, en el año 2018 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, en la celebración de los 10 años de la Cooperativa, y en la donación de ropa y juguetes de navidad en el mes de diciembre, a niños de bajos recursos.

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	2018	2017
Obligaciones Laborales	2.517.932	1.813.902
Anticipos y Avances Recibidos	63.033.022	30.313.830
Anticipos Diversos - Devolucion de aportes	6.656.700	6.551.961
TOTAL	72.207.654	38.679.693

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

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

Nota 12. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTROS INGRESOS	2018	2017
Financieros	42.664	78.178
Comisiones	489.346.099	368.227.367
Recuperaciones	300.000	0
Diversos	7.769	6.763.949
TOTAL	489.696.532	375.069.494

Los rendimientos financieros, son por el manejo de la cuenta de ahorros del banco de Bogotá.

Las comisiones son los cobros realizados por: cuotas de sostenimiento o intermediación comercial, el servicio de moldeo y los cobros por financiación a los asociados que se les entrega a crédito la parafina por un tiempo mayor a 20 días.

Recuperaciones, corresponde a la venta de un equipo de cómputo que se encontraba totalmente depreciado.

Nota 13. Costos de Ventas y Distribución

Representa el valor del costo directo de la compra de parafina nacional e importada.

Nota 14. Gastos de Personal

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GASTOS DE PERSONAL	2018	2017
Sueldos	14.957.304	13.260.866
Auxilio	1.058.544	936.710
Cesantias	1.334.653	1.260.140
Intereses	160.158	151.217
Prima	1.334.655	1.260.140
Vacaciones	620.576	887.833
Bonificaciones	500.000	800.000
Aportes a Salud, Pensión y Arl	3.147.408	2.967.082
Aportes ICBF, Sena y Caja	1.347.600	1.273.130
Dotación	176.807	45.000
TOTAL	24.637.705	22.842.118

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	2018	2017
Gastos por honorarios	78.750.000	73.418.181
Gastos por Arrendamientos	19.748.937	12.742.173
Gastos por seguros	2.586.991	248.201
Gastos por servicios	311.977.264	209.911.880
Gastos legales	1.610.000	1.422.370
Gastos por manten. y reparaciones	963.173	442.455
Impuesto asumidos	589.878	386.692
Amortizaciones Software	387.817	280.008
Depreciaciones	3.238.085	4.005.057
Gastos de Asamblea	1.889.996	1.633.550
Diversos	81.737.120	19.960.605
TOTAL	503.479.261	324.451.172

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

Arrendamientos: A partir del mes de julio de 2018, la Cooperativa se trasladó a la Transversal 42 #4B-13 donde realizó un contrato de arrendamiento a un año.

Seguros: la Cooperativa cuenta con dos pólizas de seguro, la primera póliza No. AA007189 vigencia 28-may-18 a 27-may-19, tomada con seguros la Equidad por valor de \$806.191 más Iva, respaldando los bienes materiales y la responsabilidad de la gerente y la secretaria de la cooperativa hasta por un monto de \$159.000.000. La segunda póliza No.1505-1360537-01 vigencia 31-may-18 a 30-may-19, tomada con Seguros Bolivar por valor de \$3.052.800 más Iva, de transporte de mercancía cubrimiento de mercancía nacional e importada, cubre daños causados por accidente, hurto, guerra o huelga hasta por un monto de \$3.000.000.000

Servicios: Dentro de estos gastos encontramos que el 89.5% corresponde al servicio de moldeo de la parafina, el 9% al servicio de transporte de parafina, el 1.3% a servicios públicos y 0.2% a correo.

Diversos: En este rubro un 71% corresponde a la bonificación por cumplimiento de metas, entregada a los asociados en el mes de diciembre por valor de \$58.140.000, los otros egresos corresponden a gastos de papelería, aseo, transporte, cafetería, detalles a los asociados en los cumpleaños y en diciembre.

Nota 16. Otros Gastos

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

OTRO GASTOS	2018	2017
Gastos Bancarios	31.156.339	12.597.134
Gastos Diversos	440.466	38.111
TOTAL	31.596.805	12.635.245

En los gastos bancarios se encuentra las comisiones y el gravamen a movimiento financiero que cobra el banco por el manejo de la cuenta y los intereses corrientes por los créditos bancarios.

Informe y Dictamen del Revisor 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 2018 y 2017, 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 AVILA TINOCO**, como Representante Legal, y la señora **JENNY GONZALEZ**, como Contadora Pública titulada, con Tarjeta Profesional No 75612-T, tomados fielmente de los libros oficiales y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES COOPFANALVELAS, al 31 de diciembre de 2018 y el resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los Estados Financieros correspondientes al año 2017, fueron auditados por otra Revisoría Fiscal y emitió el Dictamen sin salvedad.

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 2018 y 2017, 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 2018

Cifras expresadas en pesos

Valor de los Excedentes del Ejercicio Fiscal 2018		\$46.513.155
Reserva Protección de Aportes	20%	\$9.302.631
Fondo de Educación	20%	\$9.302.631
Fondo de Solidaridad	10%	\$4.651.316
A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA	50%	\$23.256.578

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, teniendo en cuenta las alteraciones de su valor real.

** 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