



Informe anual

EJERCICIO 2022

El presente informe contiene la gestión económica, social y financiera realizada por la administración de la cooperativa Coopfanalvelas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022. Puede consultar información de la cooperativa en el sitio web: www.coopfanalvelas.com.

Cooperativa Multiactiva Nacional de Fabricantes de Velas y Velones

Bogotá D.C. — Calle 24A Sur # 69C – 32 Barrio Carvajal

Tél: 601-7187196 Cél: 310 5834045 E-mail: gerencia@coopfanalvelas.com

Consejo de Administración

De izquierda a derecha los miembros del Consejo: José Miguel Ramírez, Carlos Enrique Neira (Presidente), Diana Boyacá Fuquen, Juan Carlos Giraldo y Humberto Hernández.



Junta de Vigilancia

De izquierda a derecha los miembros del Consejo: Rodrigo Ruiz, Lilia Elvira González y Darío Díaz.



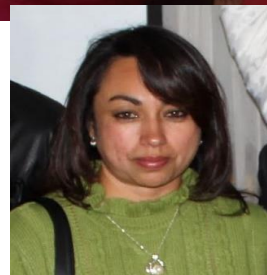
Administración

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



Revisoría Fiscal

Claudia Patricia Arcos González



“La confianza engendra confianza. Servicios traen satisfacción. La cooperación demuestra la calidad del liderazgo.” “La clave del éxito empresarial es la cooperación. La fricción retarda el progreso.” James Cash Penney



Mensaje de la Administración

De conformidad a las normas legales y estatutarias de la Cooperativa Multiactiva Nacional de Fabricantes de Velas y Velones Coopfanvelas artículo 52 numeral 25 y artículo 57 numeral 11, damos a conocer a través del presente documento la gestión económica, social y financiera correspondiente a la vigencia 2022.

Ponemos a su disposición el informe de gestión del año 2022 en el cual con gran orgullo podemos decir que ha sido el mejor año de nuestra historia en todos los ámbitos y tengan la plena seguridad que al mismo tiempo estos resultados nos comprometen a seguir trabajando con su apoyo incondicional durante los próximos años con el único objetivo común de seguir mejorando y creciendo todos juntos, porque unidos somos más fuertes.

Este informe demuestra el cumplimiento de nuestros valores y principios que rigen nuestro sentir cooperativo, donde podemos demostrar que a través de un manejo responsable, eficiente y transparente de los recursos por parte de la Administración contribuimos a reflejar la labor solidaria hacia nuestros asociados y comunidad en general.

De manera muy especial queremos expresarles nuestra inmensa gratitud, y deseamos que el espíritu cooperativo y de engrandecimiento de nuestra entidad siga prevaleciendo ahora y siempre. Para todos ustedes: ¡infinitas gracias!

Cordialmente,

Yohanna Marlelly Avila Tinoco
Gerente y Representante Legal

Carlos Enrique Neira Aranda
Presidente Consejo Administración

Aspectos Relevantes

A Mayores utilidades de la historia: casi 400 millones entre bonificaciones y excedentes contables.

B Mayor cantidad de parafina comercializada en la historia: 4.228 toneladas compraron durante el 2022.

C Mayo inversión en el balance social en la historia de Coopfanalvelas, cerca de 700 millones.

Generación de Valor Económico

❖ Incremento Patrimonial

El Patrimonio aumenta a medida que aumentan las utilidades, el año anterior fue el mejor año de nuestra historia. Estamos muy orgullosos del progreso que hemos logrado durante los últimos años. Cabe resaltar como el aspecto más relevante el incremento patrimonial que ha tenido Coopfanalvelas durante los últimos años, hemos pasado de un Patrimonio bruto en 2016 de 203,5 millones a un patrimonio bruto (incluyendo utilidad) de 926,6 millones en 2022, lo que equivale a un incremento del 355%, adicional a los beneficios que se dan año tras año, como bono de cumpleaños, viaje anual, descuento en la cuota de intermediación cuando sube la parafina, etc.



El Patrimonio aumenta a medida que aumentan las utilidades, el año anterior fue el mejor año de nuestra historia. Estamos muy orgullosos del progreso que hemos logrado durante los últimos años. Cabe resaltar como el aspecto más relevante el incremento patrimonial que ha tenido Coopfanalvelas durante los últimos años, hemos pasado de un Patrimonio bruto en 2016 de 203,5 millones a un patrimonio bruto (incluyendo utilidad) de 926,6 millones en 2022, lo que equivale a un incremento del 355%, adicional a los beneficios que se dan año tras año, como bono de cumpleaños, viaje anual, descuento en la cuota de intermediación cuando sube la parafina, etc.

❖ Indicadores Financieros

- Utilidad Neta sobre las Ventas UNV

$\text{Utilidad Neta} = \text{UNV}$

Ventas Netas

Si tenemos en cuenta el valor de las bonificaciones a nuestros asociados (255 millones causadas más 27 millones por aplicar) a la utilidad contable del periodo, tenemos una Utilidad Neta sobre las Ventas del 1,4%, lo que significa que Coopfanalvelas obtuvo el 1,4% de ganancia por las actividades de ventas de parafina durante el año, lo cual es ex, teniendo en cuenta que solo se cobro en promedio de cuota de intermediación a los asociados el 2,2% y de los cuales el 0,4% es para el 4*1000.

- Indicador de Liquidez: Razón Corriente \$2,6 Activo Corriente /Pasivo Corriente

Informe de GESTIÓN ECONÓMICA y SOCIAL 2022

Indica que por cada peso (\$1) que la Cooperativa debe en el corto plazo, cuenta con (\$2.6) para respaldar esa obligación

- Nivel de Endeudamiento 38% 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 únicamente el 38% de los activos en el 2022.

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

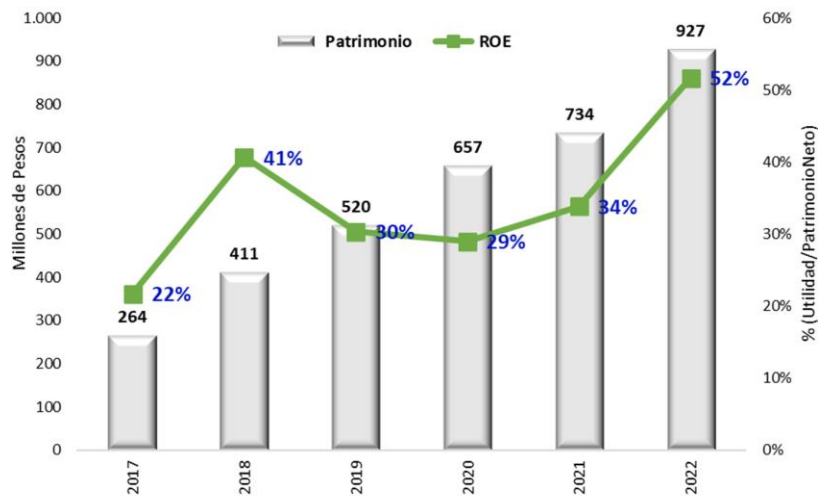
Mide el grado de compromiso del patrimonio de la Cooperativa con respecto al de los acreedores. Por cada peso (\$1) de patrimonio, se tienen pasivos por \$0,62.

- Indicador de Solidez \$2,6 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 \$2.6 en Activos por cada peso (\$1) que tiene comprometido en el pasivo.

❖ Return on Equity ROE

Evolución del ROE respecto al patrimonio



Al analizar el indicador financiero ROE la rentabilidad sobre los recursos o capital propios, observamos que el mismo para el pasado año 2022 fue del 52%, lo que significa que el patrimonio de los asociados se está valorizando casi al doble de las tasas de interés de consumo.

Se observa un incremento sustancial en el indicador ROE en los últimos, en los cuales siempre ha sido superior al 30%.

Fuente: Estados Financieros Coopfanvelas - Gráficos Gerencia

Balance Social

❖ Curso de Cooperativismo

Informe de GESTIÓN ECONÓMICA y SOCIAL 2022

El 16 de diciembre de 2022 dentro de us programas de capacitaciones se realizo un curso de cooperativismo para todos los asociados y administrativos de la cooperativa. Aprovechando la reunión para el curso de cooperativismo, realizamos nuestra celebración de la novena.



❖ Celebración Asamblea Ordinaria en Santa Marta

Gracias a las bonificaciones del año 2021, se realizó la asamblea anual en Santamarta donde todos pudimos disfrutar durante el mes de febrero de 2022 de cuatro días de unidad y esparcimiento en el Hotel Decamerón en Santamarta, todos los asociados y el personal administrativo, demostrando que la unión hace la fuerza.



❖ Beneficios a los Asociados y a los Administrativos

Puesto que el principal objeto social de Coopfanalvelas además de mantener materia prima disponible para los asociados, para la fabricación de velas y velones, es generar bienestar a la comunidad que conforma Coopfanalvelas en general (tanto asociados como administrativos), durante el año 2022 se generaron beneficios por 686 millones de pesos, los mayores de la historia de nuestra Cooperativa.

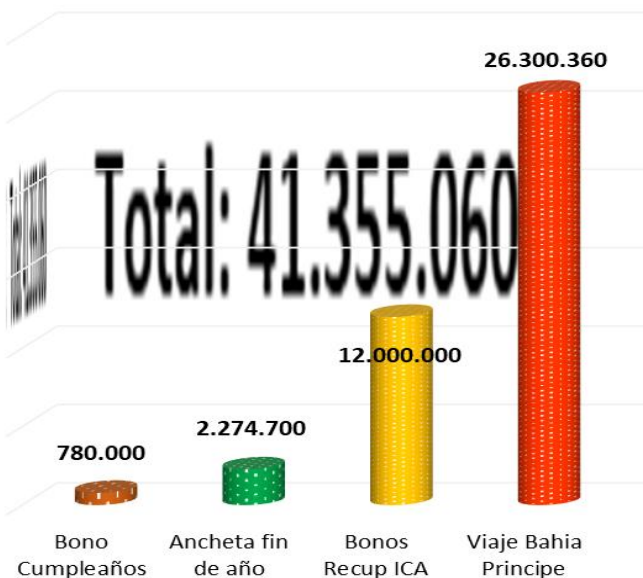
1. En razón al alto precio de la parafina, la cooperativa no cobró como cuota de administración el 4% establecido en el artículo 88 de los estatutos, sino en promedio el 2,2% durante el año 2022, por tanto la diferencia 406 millones, fue un beneficio para los asociados.
2. Con el fin de realizar nuestra asamblea ordinaria 2023, se compraron los tiquetes y el hospedaje para el Hotel &Resort Bahía Principe Grand Punta Cana (*****) del 28 de febrero al 4 de marzo de 2023, cuyo costo para los asociados ascendió a 113,6 millones de pesos
3. Durante el mes de diciembre se dió una bonificación adicional a los asociados por cumplimiento de metas por la suma de 76 millones de pesos.
4. En razón a que algunas personas incluyeron adicionales para el Viaje a Punta Cana, quedo pendiente por aplicar una bonificación a los asociados por la suma de 27 millones de pesos la cual se le aplicará a los asociados tan pronto se recauden estos valores.
5. Como es costumbre durante los últimos años se dieron las anchetas de fin de año, el valor de las anchetas a los asociados fue cercano a los 10,8 millones.
6. A todos los asociados se dio bono de cumpleaños. Coopfanalvelas entiende que el capital humano es lo más importante.

Beneficios a los Asociados



Fuente: Libros contables Coopfanalvelas - Gráficos Gerencia

Beneficios a los admitivos



Coopfanalvelas desde su fundación se ha concebido como una única unidad, por esta razón y por petición de los asociados, respecto a algunos beneficios no se hace diferencia de asociados o personal administrativo, entendemos que si la Cooperativa crece, deben crecer sus asociados y colaboradores de la misma manera, por lo que se dieron beneficios al personal administrativo durante el año 2022 por la suma de 41,3 millones de pesos distribuidos, así:

- 26,3 millones por concepto de los pasajes y hospedaje en el Hotel Bahía Principe en Punta Cana para realización de la asamblea 2023.
- 12 millones como bonificación por la recuperación del ICA del año 2021, Pago de lo No Debido, que devolvió efectivamente la administración (25% del Neto recaudado (devolución menos sanción))
- 2,2 millones el valor de las anchetas entregadas a final de año y 780.000 como bono de cumpleaños

❖ Fondos Sociales / Responsabilidad Social

Con recursos de los excedentes destinados al fondo de Educación que corresponden al 20%, a partir del año 2017 por disposición de la ley 1819 de 2016 los fondos de educación se destinan en su totalidad al pago de impuesto de renta, sin embargo en la Asamblea de 2022 de los excedentes se dejó una apropiación adicional para educación, de este fondo se cancelo el curso de cooperativismo al igual que la logística para el mismo.

Del fondo de solidaridad (10% de los excedentes), con muy pocos recursos hacemos mucho, durante el año 2022 especialmente en diciembre:

Se donaron cerca de 150 cajas de velitas de la marca de nuestros asociados, en algunas zonas con población más vulnerable como una fundación en la ciudad de Pasto y en la ciudad de Bogotá Localidad de Ciudad Bolívar en el Centro de Desarrollo Infantil Gabriela Mistral en el Barrio Los Sauces- San Francisco, en la Fundación de adulto mayor Recordar es Vivir en Los Sauces San Francisco y en la Invasión Cerros el Diamante cerca a Cazucá y en algunas zonas rurales de Cundinamarca.



Informe de GESTIÓN ECONÓMICA y SOCIAL 2022

Se donaron pijamas a la Fundación de adulto mayor Recordar es Vivir en los Sauces San Francisco - Ciudad Bolívar



Así mismo se compraron pijamas y cobijas para niños y niñas para regalar en un barrio del Municipio de Sylvania Cundinamarca y para regalar en la Invasión de Cerros el Diamante.

"A veces sentimos que lo que hacemos es tan solo una gota en el mar, pero el mar sería menos si le faltara una gota" Madre Teresa de Calcuta



Balance Comercial

❖ Compras de Parafina 2022

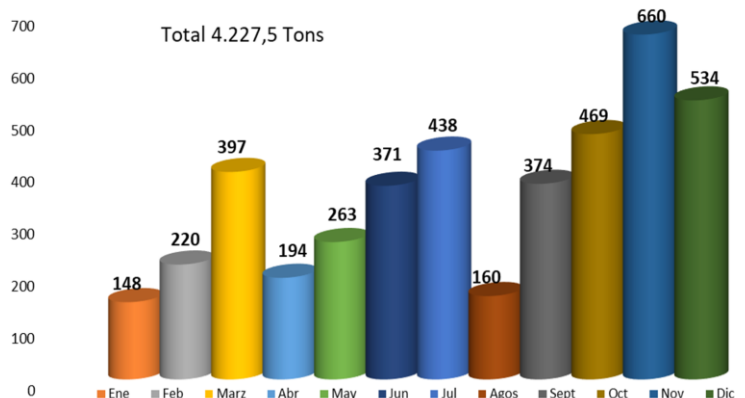
Durante los meses de enero a diciembre de 2022 se compraron 4.228 toneladas de parafina, la mayor cifra comercializada en la historia de Coopfanalvelas a pesar que los primeros meses no hubo tanta disponibilidad.

Del anterior total de parafina comprada 1.102 toneladas fueron de parafina china y de las cuales unicamente 137,5 fue de una importación, la cifra restante se compró a Ecopetrol.

La mayoría del año estuvimos comprando a Ecopetrol 70% de parafina nacional y 30% de parafina importada.

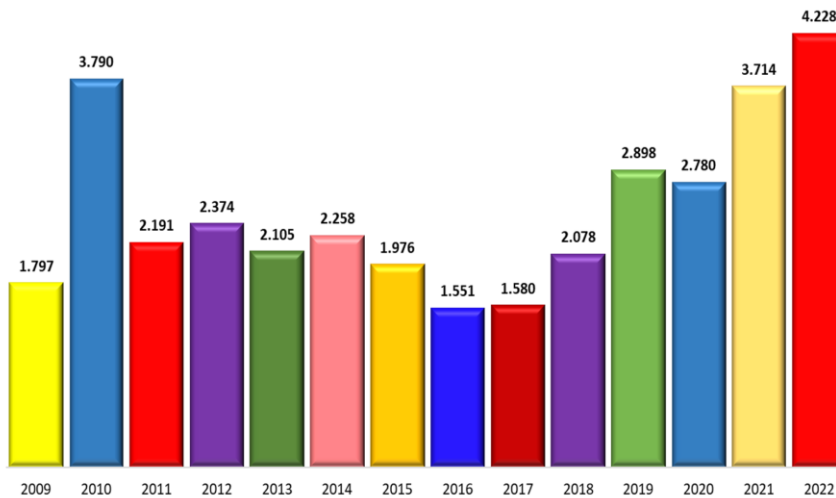
Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

Compras Totales de Parafina Nacional y China 2022
(cantidades en toneladas)



❖ Comparativo compras 2009 - 2023

Comparativo Compras Parafina 2009-2022
(cantidades de toneladas)



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

Ha sido el mejor año en la historia de nuestra Cooperativa, por primera vez en la historia superamos la barrera de las 4000 toneladas.

Durante los dos últimos años a pesar que estamos saliendo de la pandemia de Covid, crecimos en cuanto a cantidades retiradas 47%, este incremento influyó positivamente en los resultados generales de la Cooperativa.

La perspectiva para el año 2022 en Ecopetrol es mantener disponibilidad constante y seguir los primeros meses 70/30 entre nacional e importada.

Balance Financiero

❖ Activos

Terminamos el año 2022 con un activo de \$1.503.667.754, presentando un crecimiento del 3,6% respecto al año anterior.

Las cuentas por cobrar a asociados termino al cierre del 31 de diciembre en 545,8 millones, que representaba el 36% del activo, todas las cuentas por cobrar con cartera menor a 30 días . La cuenta inventarios incluye 128 toneladas que representaban el 48% del activo.

El disponible en las cuentas se terminó con un saldo de 139 millones, el 9% y en anticipo a Ecopetrol 63 millones el 4%.

% Composición del Activo



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

❖ Pasivos



El pasivo a diciembre de 2022 terminó en 577 millones, cifra inferior al 2021.

La cuenta anticipo de parafina es la cuenta mas representativa con el 77% del pasivo y corresponde a los anticipos de los asociados para la compra de parafina.

La cuenta fondos sociales corresponde una parte al fondo de educación que se deajo en la asamblea de 2022 y otra al fondo de solidaridad que utilizamos y gastamos durante el año en labores en beneficio de la comunidad.

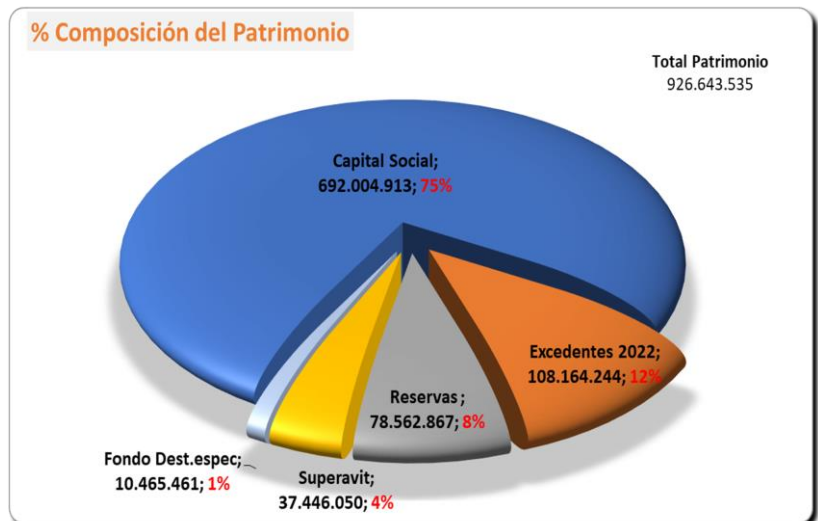
Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanalvelas

❖ Patrimonio y Aportes

El patrimonio termino en 926,6 millones incluyendo la utilidad, se vio un incremento muy significativo en el capital social. El patrimonio creció en el 2022 respecto al 2021 el 26%.

El capital social de la cooperativa paso de 544,5 millones en 2021 a 692 millones a diciembre de 2022, su incremento fue de 148,5 millones, este incremento se explica principalmente por los aportes via bonificación y la revalorización de aportes.

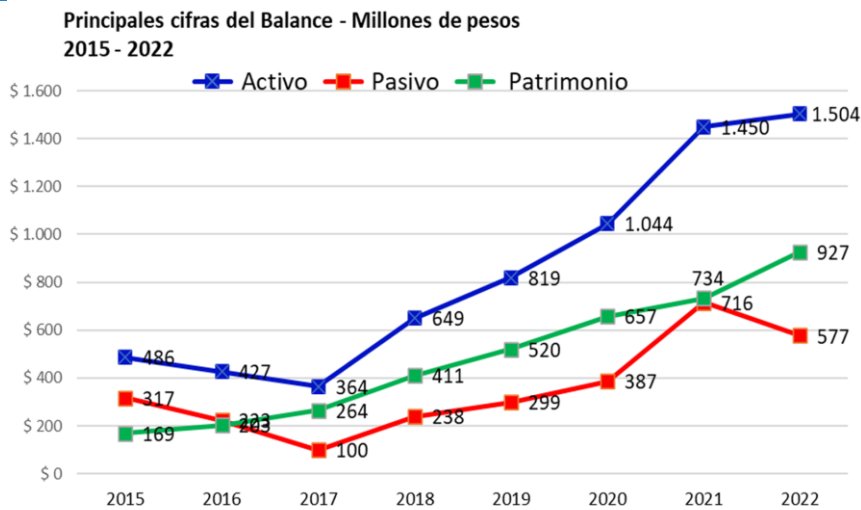
Las demás cuentas del patrimonio son las reservas obligatorias, el fondo de destinación específica, el superávit y los excedentes contables del 2022.



Como hemos visto a lo largo de este informe nuestro Patrimonio ha ido creciendo especialmente en la medida que han crecido nuestras utilidades.

En el gráfico podemos ver el impacto que ha tenido la Cooperativa en el crecimiento de los aportes desde el año 2017, las barras verdes son los aportes que ha generado la Cooperativa a los asociados. Para el 2022 por cada 100 pesos que tienen los asociados en la Cooperativa, 58 pesos han sido generados por Coopfanalvelas, el 58% del capital social.

❖ Evolución Cifras de Balance



Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

En el gráfico podemos observar el marcado incremento que ha tenido el activo y el patrimonio en los últimos seis años.

El activo paso en el año 2017 de 364 millones a 1.504 millones en 2022.

El pasivo paso de 100 millones en el año 2017 a 577 millones en 2022, sin embargo, este pasivo en su gran mayoría son depósitos recibidos para la compra de parafina.

El Patrimonio ha tenido un incremento vertiginoso, ha pasado de 264 millones en el 2017 a 927 millones en el año 2022, viene creciendo a un ritmo cercano del 30% anual

❖ Ingresos

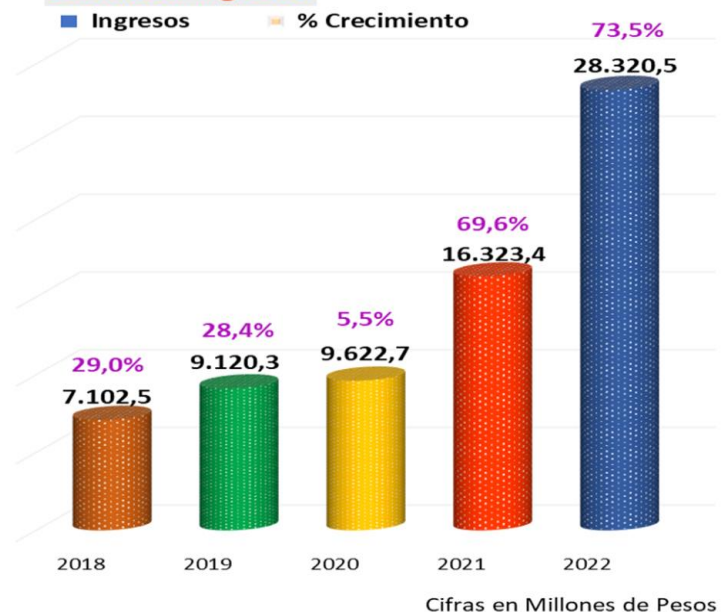
Los ingresos totales del año 2022 ascendieron a 28.320,5 millones, siendo superiores al año anterior en casi el doble, con un porcentaje de incremento del 73,5%.

De estos ingresos 1846 millones fueron ingresos no operacionales: 733,7 millones de transporte, 532 millones por intermediación, 474,4 por servicio de moldeo, 67,5 millones de recuperaciones, principalmente de ICA 58 millones, 37,5 millones por financiación a los asociados.

Se resalta el incremento que han teniendo los ingresos en los últimos dos años, aunque ha sido parte por la inflación, la gran mayoría ha sido por el incremento en las cantidades comercializadas de parafina, se paso de comercializar 2.780 toneladas de parafina en el 2020 a 4.228 en 2022.

Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

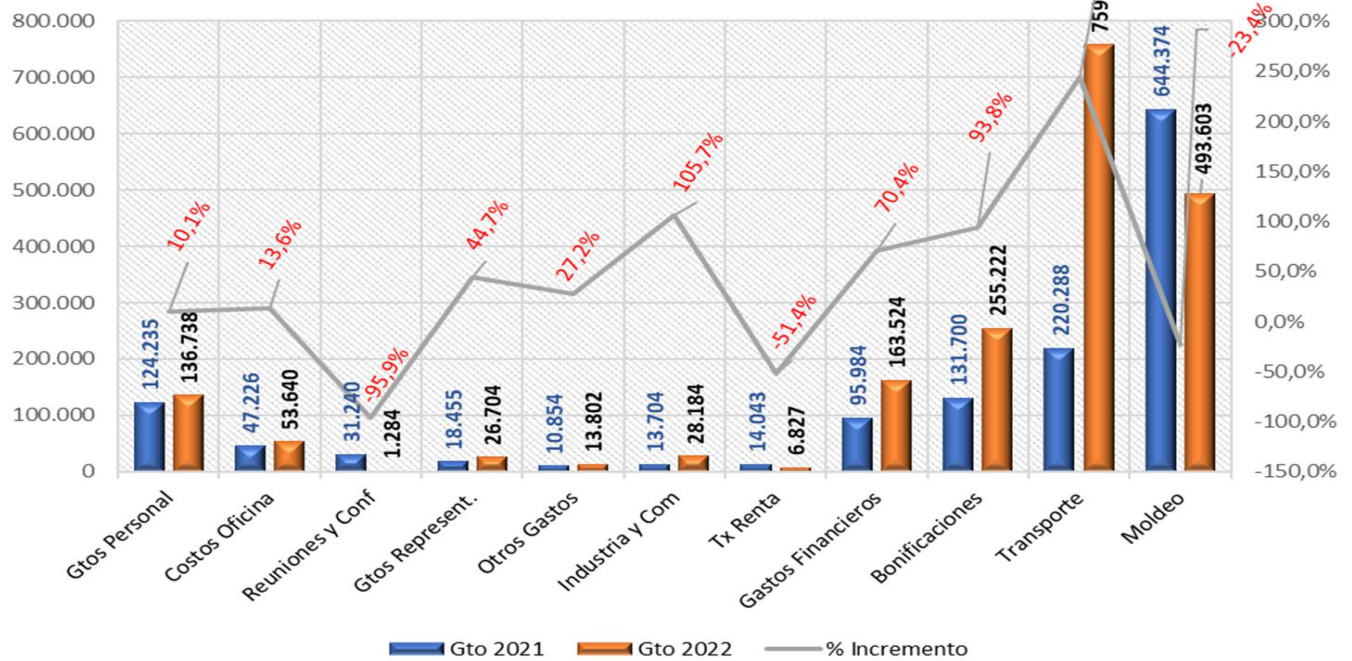
Evolución Ingresos



❖ Gastos

Los gastos de administración de la cooperativa durante el año se ciñeron al presupuesto aprobado a comienzo de año por el Consejo de administración. Como podemos ver en el gráfico a continuación, comparativo con el año anterior, los gastos de personal se incrementaron el 10%, los gastos de oficina el 13,6% cuyo mayor gasto es el arriendo de la oficina, el gasto por reuniones bajo el 96%, debido a que la asamblea quedo pagada desde el año anterior, los gastos de representación crecieron el 45% explicados principalmente por el gasto de las anchetas que se llevo a este rubro, otros gastos el 27% debido al marcado incremento en las pólizas de la cooperativa, así como el marcado gasto financiero que creció el 70%, crecimiento acorde con el crecimiento de los ingresos.

Detalle de los Gastos comparativo 2021-2022
(valores en miles de pesos)



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.

Los gastos por bonificaciones crecieron el 94% pasando de 131,7 millones de bonificaciones dadas en el año 2021 a 255,2 millones en 2022. El gasto de transporte creció el 244,6% principalmente porque todas las operaciones las centraliza la cooperativa y cancela a cada una de las transportadoras.

En resumen los gastos administrativos (personal, costos de oficina, reuniones, gastos de representación y otros gastos) ascienden a 232 millones de pesos, los gastos financieros, impuestos y bonificaciones 453,7 millones y el transporte y moldeo 1.252,6 millones.

❖ Utilidad del Ejercicio

Estado de Resultados Ene a Dic de 2022 Resumido

Venta de Parafina	\$26.473.970.323
Otros Ingresos Oper	\$1.846.481.966
Menos Costo de Ventas	-\$26.273.673.005
Gastos Operacionales	-\$1.938.615.039
Utilidad Neta Contable	\$108.164.245
Bonificaciones Dic	\$255.222.094
Bonif x Aplic	\$27.034.000
Utilidad + Bonificaciones	\$390.420.339

Como lo hemos recalado a lo largo del presente informe, los resultados del año 2022 han sido los mejores de la historia de Coopfanvelas, demostrando que seguimos superandonos año tras año.

Explicamos la gráfica, empezando con los ingresos por venta de parafina 26473.9 millones, otros ingresos no Operacionales 1846 millones, menos el costo de ventas (costo de la parafina) 26273.7 millones y menos gastos operacionales 1938.6 millones explicados en los gastos, nos da una utilidad neta contable de 108 millones. Le sumamos nuevamente 255 millones de bonificaciones y 27 millones de bonificaciones por aplicar para un total de 390 millones de utilidad más bonificaciones entregadas.

Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

❖ Evolución de los beneficios (Utilidad más bonificaciones)

En el gráfico podemos observar el incremento vertiginoso en nuestras utilidades y bonificaciones en lo corrido de los últimos cinco años.

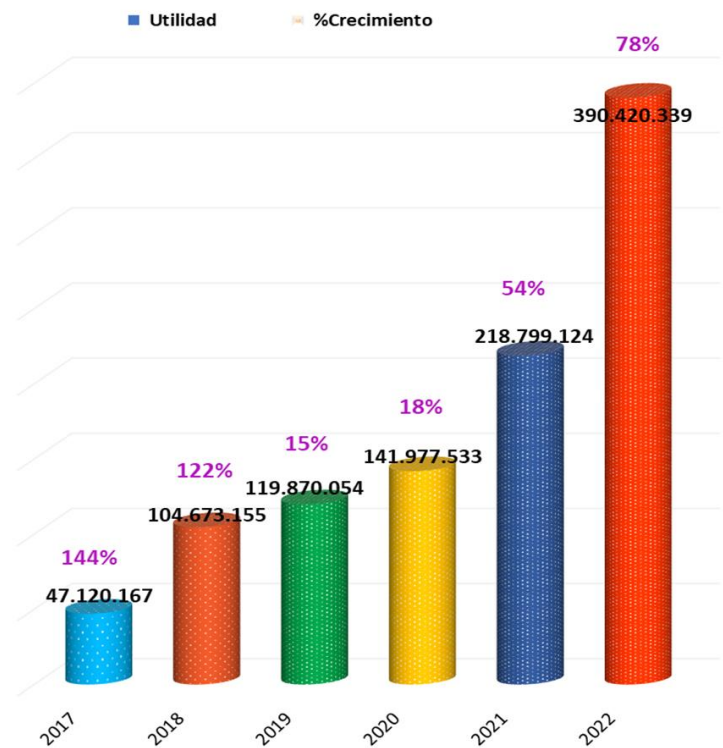
Pasamos de tener unas utilidades de 47 millones en el año 2017 a tener unas utilidades más bonificaciones de 390 millones en el año 2022.

Como se observa todos los años han crecido los beneficios (utilidad mas bonificaciones) que genera la Cooperativa, los mayores crecimientos se han dado durante los últimos dos años, en el año 2021 crecieron los beneficios el 54% respecto al año 2020 y durante el año 2022 crecieron el 78% los beneficios generados por la Cooperativa respecto al año 2021, los mayores beneficios en la historia de Coopfanvelas.

Estos resultados nos demuestran que vamos por muy buen camino para hacer de Coopfanvelas una Cooperativa muy sólida financieramente pero siempre creciendo en pro y beneficio de todos los asociados y de la comunidad en general.

Fuente: Gráficos Gerencia – Coopfanvelas

Crecimiento Beneficios (Utilidad + Bonif)



Seguimos superándonos, el año 2022 pasará a la historia como el año que Coopfanvelas entregó los mayores beneficios a lo largo de su historia, contribuyendo de esta manera significativamente al bienestar social de la comunidad Coopfanvelas en general.

“El trabajo en equipo es el secreto que hace que gente común consiga resultados poco comunes” Ifeanyi Onuoha.

Estados Financieros

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES

NIT 900.237.749-0

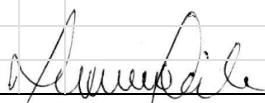
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativos Diciembre 31 de 2022- a Diciembre 31 de 2021


Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2022	2021	%	VARIACION
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	139.040.444	1.167.694.745	-88%	-1.028.654.301
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	635.118.252	202.179.296	214%	432.938.956
Inventarios	5	714.324.000	68.700.294	940%	645.623.706
Total Activos corrientes		1.488.482.696	1.438.574.335	3%	49.908.361
TOTAL ACTIVOS corrientes		1.488.482.696	1.438.574.335	3%	49.908.361
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	6	12.225.686	8.526.888	43%	3.698.798
Otros Activos	7	2.959.372	2.959.372	0%	0
Total activos no corrientes		15.185.058	11.486.260	32%	3.698.798
TOTAL ACTIVOS		1.503.667.754	1.450.060.595	4%	53.607.159
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras	8	19.911.111	-		19.911.111
Cuentas corrientes por pagar	9	90.235.931	9.622.507	838%	80.613.424
Fondos Sociales	10	10.544.156	2.169.613	386%	8.374.543
Otros pasivos	11	456.454.930	704.430.371	-35%	-247.975.441
Total pasivos corrientes		577.146.128	716.222.491	-19%	-139.076.363
TOTAL PASIVOS		577.146.128	716.222.491	-19%	-139.076.363
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		692.004.913	544.512.214	27%	147.492.699
Reserva Legal		78.562.868	61.143.043	28%	17.419.825
Fondo Amortizacion Aportes		10.465.461	10.465.461	0%	0
Superavit		37.446.050	30.618.261	22%	6.827.789
Resultado del Ejercicio		108.042.334	87.099.125	24%	20.943.209
TOTAL PATRIMONIO		926.521.626	733.838.104	26%	192.683.522
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.503.667.754	1.450.060.595	4%	53.607.159

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


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


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


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

COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES

NIT 900.237.749-0

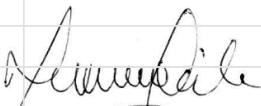
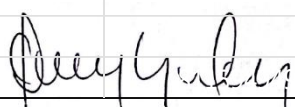
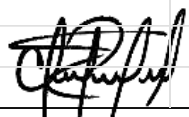
ESTADO DE RESULTADOS

Comparativos Diciembre 31 2022 - a Diciembre 31 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2022	2021	%	VARIACION
INGRESOS					
Ingresos de actividades					
Ventas de parafinas		26.473.970.323	15.111.799.554	75%	11.362.170.769
Transporte		733.719.900	220.201.185	233%	513.518.715
Otros ingresos	12	1.112.762.066	991.385.981	12%	121.376.085
TOTAL INGRESOS		28.320.452.289	16.323.386.720	73%	11.997.065.569
COSTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION					
Costo de ventas	13	26.273.673.006	14.884.184.349	77%	11.389.488.657
COSTO DE VENTAS		26.273.673.006	14.884.184.349	77%	11.389.488.657
GASTOS					
Gastos de Personal	14	32.479.031	27.964.837	16%	4.514.194
Gastos Generales	15	1.722.989.607	1.212.396.127	42%	510.593.480
Otros Gastos	16	183.268.312	111.742.282	64%	71.526.030
TOTAL GASTOS		1.938.736.950	1.352.103.246	43%	586.633.704
EXCEDENTE DEL PERIODO NETO DEL AÑO		108.042.334	87.099.125	24%	20.943.209

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

		
YOHANNA MARLELLY AVILA TINOCO	JENNY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO	CLAUDIA PATRICIA ARCOS GONZALEZ
Representante Legal	Contadora Pública	Revisor Fiscal
C.C. No.52.655.974	T.P. No.75612-T de la J.C.C	T.P.88804 -T de la J.C.C.
		(Con Dictamen Adjunto)

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

CONCEPTOS	2021	Aportes Sociales	Reservas	Superávit Por Valorizaciones	Excedente del Ejercicio	Ajustes y Reclasificaciones	2022
Aportes sociales	544.512.214	147.492.699	0	0	0	0	692.004.913
Reservas	61.143.043	0	17.419.825	0	0	0	78.562.868
Fondo Amortización de Aportes	10.465.461	0	0	0	0	0	10.465.461
Superávit Por Valorizaciones	30.618.261	0	0	6.827.789	0	0	37.446.050
Excedente del Ejercicio	87.099.125	0	0	0	108.042.334	(87.099.125)	108.042.334
	733.838.104	147.492.699	17.419.825	6.827.789	108.042.334	(87.099.125)	926.521.626

Yohanna Marlelly Avila Tinoco
 Representante Legal

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

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

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

CONCEPTOS	2022	2021	VARIACION	
			%	\$
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios				
Efectivo Proveniente de Ingresos Ordinarios	31.492.012.729	19.080.165.439	39%	12.411.847.290
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos				
Efectivo Proveniente de Otros Conceptos	1.742.831.665	1.051.291.192	40%	691.540.473
Flujo de Caja por Actividades de Operación	33.234.844.395	20.131.456.631	39%	13.103.387.763
Efectivo Pagado				
Proveedores y cuentas por pagar	33.018.410.458	18.569.967.665	44%	14.448.442.793
Empleados y Parafiscales	31.738.017	27.131.624	15%	4.606.393
Impuestos	266.474.000	388.202.650	-46%	(121.728.650)
Obligaciones Financieras	670.966.282	382.589.416	43%	288.376.866
Gastos de Operación	275.909.938	338.900.360	-23%	(62.990.422)
Total Efectivo Utilizado	34.263.498.695	19.706.791.715	42%	14.556.706.980
Efectivo Neto	(1.028.654.300)	424.664.916	141%	(1.453.319.217)
Saldo Inicial Disponible	1.167.694.745	743.029.829	36%	424.664.916
Saldo Final Disponible	139.040.445	1.167.694.745	-740%	(1.028.654.300)

Yohanna Marlelly Avila Tinoco
 Representante Legal

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

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

//Notas a los estados

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

Notas a los Estados Financieros Por lo años terminados de 2022 y 2021 (Expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Información General

COOPFANVELAS, 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

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

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

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2022	2021
Caja	563.784	1.268.134
Cuenta Corriente Banco Bogota	36.419.871	330.433.675
Cuenta Ahorros Bogota	11.738	42.147.489
Cuenta Ahorros Bancolombia	102.045.052	793.845.447
TOTAL	139.040.444	1.167.694.745

Durante el año 2022, la Cooperativa siempre contó con los recursos para cumplir a cabalidad con las obligaciones generadas, y tener un stop permanente de inventarios de Parafina.

Nota 4. Deudores

DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
Anticipos	5.506.650	950.000
Cuenta Ecopetrol (1)	57.618.778	60.792.040
SalDOS a Favor de Impuestos (2)	26.151.000	40.281.000
Cuentas por cobrar a asociados (3)	545.841.824	100.156.256
Otras Cuentas Por Cobrar	0	0
TOTAL	635.118.252	202.179.296

Están representadas en cuentas por cobrar a favor de la Cooperativa

- (1) Cuenta Ecopetrol: A cierre del 2022 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 ICA \$26.151.000, basados en el art 67 de la ley 383 de 1997 y acorde al parágrafo 2 del Art 342 de la Ley 1819 de 2016 establece que "la base gravable del impuesto de industria y comercio para distribuidores de derivados del petróleo liquidarán dicho impuesto, tomando como base gravable el margen bruto de comercialización de los combustibles". A partir del 1 de mayo de 2021 Coopfanvelas presenta las declaraciones basadas en la normativa citada. El saldo a favor se viene cruzando con la Declaración de Ica, durante el año 2022 no fue necesario destinar recursos de la Cooperativa para realizar pagos a la Secretaria de Hacienda Distrital, adicional este saldo se seguirá cruzando con los pagos siguientes del impuesto de industria y comercio.
- (3) Cuentas por cobrar asociados: A cierre del 2022 los asociados debían \$545.841.824 por compra de parafina, cuotas de intermediación, aportes y otros conceptos, deudas vencidas con menos de 30 días. Con la excepción de un asociado que presentaba facturas vencidas entre 31 y 65 días pero que viene realizando abonos a la Cartera.

Nota 5. Inventarios

En el año 2022 los Inventarios fueron valorados por el método del promedio ponderado, y el saldo a diciembre 31 está representado en 27.592,60 kilos de parafina liviana valorizados en \$137.044.969, 73.618 kilos de parafina media valorizados en \$366.091.531 y 27.950 kilos de parafina china valorizados en \$211.187.500, es importante anotar que en la parafina en el año 2022, fue necesario dar de baja en los inventarios 252 kilos de parafina por un valor de \$1.253.159, que se convirtieron en agua y barro.

Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo

Constituye el valor de los activos tangibles adquiridos, destinados a ser empleados en forma permanente en la asociación y en la administración de la entidad. La contribución de estos activos a la generación de los ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico. En el año 2022, se realizó la compra de un TV de 70" para la oficina de la Cooperativa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Equipo de Oficina	14.843.398	11.144.600
Equipo de Computacion	25.918.926	25.918.926
Depreciacion Acumulada	-28.536.638	-28.536.638
TOTAL	12.225.686	8.526.888

Nota 7. Otros Activos

En mayo de 2022 se renovó la póliza de transporte de mercancía con la compañía seguros comerciales Bolívar por valor de \$4.400.000 y se viene llevando al gasto mes a mes durante la vigencia de la póliza (1 año); en el año 2018 se adquirió la licencia del programa contable World office, quedando un saldo por amortizar de \$1.126.041.

OTROS ACTIVOS	2022	2021
Seguros	1.833.331	1.833.331
Licencias	1.126.041	1.126.041
TOTAL	2.959.372	2.959.372

Nota 8. Obligaciones Financieras

Durante el año 2022 la Cooperativa se financió a través del banco de Bogotá, haciendo uso de créditos de tesorería y un cupo rotativo, recursos por valor de \$669.600.000 que fueron utilizados en la compra y el permanente Stop de inventarios de parafina.

Los créditos fueron cancelados oportunamente en las fechas de vencimiento y al cierre del año quedó un saldo por pagar de \$19.911.111.

Nota 9. Cuentas Corrientes por Pagar

Las cuentas por pagar al cierre del año corresponden a obligaciones contraídas por la Cooperativa dentro del giro normal, durante el año 2022 se realizaron los pagos en promedio cada 30 días de vencimiento, no hay lugar a obligaciones vencidas, las cuentas por pagar de la cooperativa están representadas en:

CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	2022	2021
Gastos de Viaje - Traslados Curso de Cooperativismo	309.307	0
Comisiones y Honorarios (1)	5.296.419	0
Retencion en la Fuente (2)	7.384.274	7.431.069
Retencion de Ica (2)	1.722.629	1.637.338
Impuesto a las Ventas (2)	4.815.000	0
Aportes de nomina	1.005.384	554.100
Proveedores (3)	69.702.918	0
TOTAL	90.235.931	9.622.507

(1) Cuentas por Pagar Honorarios: Corresponde a los honorarios de Revisora, Contadora y saldo a la Gerente de la Cooperativa, estos honorarios se pagan mes vencido.

- (2) Impuestos: La Cooperativa se encuentra obligada a presentar impuestos, al cierre del año quedaron pendientes por pagar de Retención en la fuente, Retención de Ica e Iva, impuestos que se cancelan mes vencido.
- (3) Proveedores: A corte de diciembre 31 de 2022, la Cooperativa debía a la transportadora Omega una factura por valor de \$8.962.740, recibida el 28-dic-22 y debía a la moldeadora Petroquímicos Millán un saldo de una factura por valor de \$60.740.178 recibida el 27-dic-22.

Nota 10. Fondos Sociales, Mutuales y Otros

Las cooperativas se encuentran obligadas a aportar el 20% de sus excentes en el fondo de educación, o a la Dian en el impuesto de renta, en el año 2022, se usó el fondo de educación para el pago de la renta del año 2021 por valor de \$17.419.825 y para el curso de Economía Solidaria, junto con la logística que con lleva por valor de \$5.911.817.

Y el 10% de los excedentes, es obligatorio aportarlos al fondo de solidaridad, los recursos de este fondo fueron utilizados, en donaciones a la comunidad en general, para el mes de diciembre se realizó un aporte en ropa a ancianos de escasos recursos, se compraron cajas de velas a los asociados y se entregaron en diferentes puntos de población vulnerable y de escasos recursos en la ciudad de Bogotá y en la ciudad de Pasto.

FONDOS SOCIALES ,MUTUALES Y OTROS	2022	2021
Fondo Social de Educacion	7.110.879	0
Fondo Social de Solidaridad	3.433.277	2.169.613
TOTAL	10.544.156	2.169.613

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	2022	2021
Obligaciones Laborales	4.165.232	2.950.292
Anticipos y Avances Recibidos	452.289.698	694.823.379
Anticipos Diversos - Devolucion de aportes	0	6.656.700
TOTAL	456.454.930	704.430.371

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 los meses de enero y 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.

Los aportes de Sr Ramón Jaramillo que venían pendientes de devolución desde hace más de 10 años, fueron trasladados en la cuenta de donaciones al patrimonio de la Cooperativa.

Nota 12. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTROS INGRESOS	2022	2021
Financieros	1.064.248	1.941.568
Intermediación Comercial	532.230.810	415.121.804
Servicio de Moldeo	474.427.225	548.331.592
Financiación	37.515.765	20.029.307
Recuperaciones (1)	67.502.105	5.940.042
Diversos - Ajuste al peso	21.914	21.668
TOTAL	1.112.762.066	991.385.981

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

(1) Recuperaciones:

- En la reclamación de devolución del pago de lo no debido, la Secretaria de Hacienda Distrital nos reintegró la suma de \$57.933.000, valores abonados a las cuentas bancarias de la Cooperativa.
- Por consignaciones realizadas a la Cooperativa que no fueron identificadas, correspondientes a los años 2021 y 2022, se llevaron al ingreso \$8.339.650
- En devolución de aportes Asociación Colombiana de Cooperativas \$689.455
- Reintegro de 4*1000 en devolución de consignación errada \$320.000
- En reintegro de un faltante de parafina, descontado a la transportadora L&R \$220.000

Nota 13. Costos de Ventas y Distribución

Representa el valor del costo directo de la compra de parafina nacional e importada, durante el año 2022 se realizó una (1) importación de parafina china.

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

Nota 14. Gastos de Personal

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

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

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GASTOS DE PERSONAL	2022	2021
Sueldos	19.200.000	16.362.473
H.Extras	83.333	-
Auxilio	1.406.064	1.195.833
Cesantias	1.824.116	1.563.132
Intereses	218.894	187.488
Prima	1.757.450	1.563.054
Vacaciones	922.550	1.579.655
Aportes a Salud, Pensión y Arl	5.331.324	3.765.802
Aportes ICBF, Sena y Caja	1.735.300	1.574.400
Gastos Médicos	-	173.000
TOTAL	32.479.031	27.964.837

Nota 15. Gastos Generales

El siguiente es el detalle a diciembre 31

GASTOS	2022	2021
Gastos por honorarios	104.381.000	96.270.000
Gastos por impuestos	17.247.889	13.769.890
Gastos por Arrendamientos	31.704.000	28.944.000
Gastos por seguros	6.874.120	5.734.141
Gastos por servicios	3.998.696	3.357.565
Gastos legales	3.480.600	2.088.701
Gastos por manten. y reparaciones	5.892.316	6.283.021
Servicio Moldeo	493.603.088	644.374.141
Transportes, fletes y acarreos	759.087.140	220.287.706
Bonificaciones	255.222.094	131.700.000
Gastos de Representacion	24.859.384	0
Gastos de Asamblea	0	31.240.107
Diversos	16.639.280	28.346.855
TOTAL	1.722.989.607	1.212.396.127

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

Impuestos: encontramos el gasto por el impuesto de industria y comercio por valor de \$16.783.000 y los impuestos al consumo que son mayor valor del gasto \$464.889

Arrendamientos: La Cooperativa tiene su sede en la Diag 5F Bis 47-92, renovó su contrato de arrendamiento a un año, con un incremento del 10.6% a partir del mes de julio de 2022.

Seguros: la Cooperativa cuenta con dos pólizas de seguro, la primera póliza No. 1505130151402 vigencia 19-abr-22 a 19-abr-23, tomada con seguros comerciales Bolivar por valor de \$2.469.902 más Iva, Seguro de tranquilidad Pymes, asegurando Mercancías \$200.000.000, Daños a terceros \$55.035.000, Robo de empleados \$30.000.000, Equipo electrónico y dinero cada uno por \$20.000.000 y la segunda póliza No.1505-01360537-01 vigencia 31-may-22 a 31-may-23, tomada con Seguros Bolivar por valor de \$4.400.000 más Iva, de transporte de mercancía cubrimiento de mercancías, guerra o huelga hasta por un monto de \$4.000.000.000.

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

Bonificaciones: Corresponde a la bonificación por cumplimiento de metas, entregada a los asociados (dentro de este rubro se incluyó un bono a cada uno de los miembros del consejo por valor de \$1.500.000) y empleados en el mes de diciembre, bonos de cumpleaños a los asociados, incluye el valor de \$161.660.588 costo del viaje a República Dominicana donde se realizará la Asamblea y presentación de informes referentes al año 2022.

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

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	2022	2021
Gastos Financieros	163.523.711	95.983.883
Gastos Diversos	12.917.426	1.715.399
Renta 2021	6.827.175	14.043.000
TOTAL	183.268.312	111.742.282

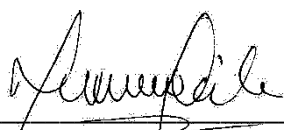
En los otros gastos se encuentra las comisiones pagadas a los bancos que representan un 7% (\$12.287.106), el gravamen a movimiento financiero que cobran los bancos por el manejo de la cuentas, que equivale a un 71% (\$129.858.363), los intereses por los créditos tomados en el año que equivalen a un 11% (\$21.378.242), la renta que equivale a un 4% (\$6.827.175), con el cambio de presentación de ICA y debido a que ya se había presentado la información exógena Distrital se pagó una multa, previamente prevista, que equivale a un 6% (\$11.401.000), y la suma de (\$1.516.426) de Gastos no deducibles, equivalente a un 1% de los gastos financieros.

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

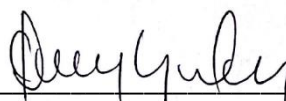
Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, y notas, a diciembre 31 de 2022 de la COOPERATIVA MULTIACTIVA NACIONAL DE FABRICANTES DE VELAS Y VELONES "COOPFANALVELAS", con base en las Normas de Información Financiera para Pymes, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2022 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 2022.
- 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 23 días del mes de enero de 2023



YOHANNA MARLELLY ÁVILA TINOCO
Representante Legal



JENNY DAMARIS GONZALEZ GUERRERO
Contador TP 75612-T

Dictamen de Revisoría 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 2022.

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 2022 y 2021 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 2022, 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 mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información, que se incorporan en la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Anexo técnico normativo número cuatro). 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. Soy independiente de la cooperativa 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 cumpla 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 de la Administración y de los responsables del Gobierno de la Cooperativa en relación con los estados financieros

- 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 COOPFANVELAS, 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 los Administradores 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 2022 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.
- 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.
- 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; sin embargo, no logré evidenciar los informes del Oficial de Cumplimiento, cargo que ejerce la misma Gerente de la Cooperativa, en los periodos establecidos en los estatutos de la Cooperativa, para los miembros del Consejo de Administración.
- 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.

- Las observaciones y recomendaciones finales de la Revisoría Fiscal, correspondientes al cierre del ejercicio 2022, 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 2022, 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 13 de 2023

Proyecto Aplicación de Excedentes 2022

Valor de los Excedentes del Ejercicio Fiscal 2022		\$108.042.334
APLICACIÓN LEGAL (ART. 54 LEY 79/88)		
Reserva Protección de Aportes	20%	\$21.608.467
Fondo de Educación	20%	\$21.608.467
Fondo de Solidaridad	10%	\$10.804.233
A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA	50%	\$54.021.167
Fondo para revalorización de Aportes	50%	\$54.021.167

*En concordancia con el artículo 54, numeral 1, de la ley 79 de 1988, el cincuenta por ciento (50%) de los excedentes a disposición de la Asamblea, se propone:

1. Destinar un aproximado del 50% para revalorización de los aportes teniendo en cuenta las alteraciones en su valor real y mantener su poder adquisitivo constante, incrementándolos anualmente hasta un tope máximo igual al IPC del año anterior.

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