

CIRCULO MILITAR

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

ÍNDICE:

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Ingresos y Egresos

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares Estadounidenses

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 7 de febrero de 2022

A la Asamblea General de Socios del CÍRCULO MILITAR:

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del CIRCULO MILITAR, al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de ingresos y egresos, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del CIRCULO MILITAR al 31 de diciembre de 2021 y los ingresos y egresos de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes del Círculo Militar de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración del Círculo Militar por los estados financieros

La Administración del Círculo Militar es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: El diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Círculo Militar

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidad de la Administración del Círculo Militar por los estados financieros (Continuación)

para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas a continuidad y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Dirección tiene intención de liquidar al Círculo Militar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de supervisar el proceso de información financiera del Círculo Militar.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos conocimientos del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Corporación.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de una auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como entidad en funcionamiento. Si



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

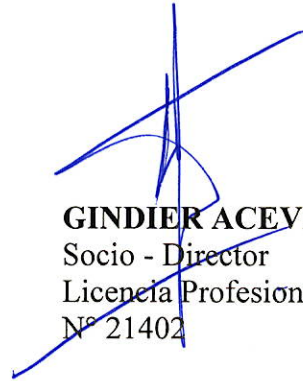
Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Continuación)

concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Corporación deje de ser una entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Registro de la Superintendencia
de Compañías SC RNAE-223



GINDIER ACEVEDO A.
Socio - Director
Licencia Profesional
Nº 21402



CIRCULO MILITAR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>Activos Corrientes</u>			
Caja Bancos	3	803.136	1.208.299
<u>Cuentas por Cobrar</u>			
Anticipos Entregados a Socios	4	2.513.337	2.294.511
Activos por Impuestos Corrientes	5	130.078	149.451
Ayudas Emergentes Socios	6	29.859	70.475
Clientes	7	37.987	49.856
Otras Cuentas por Cobrar		10.521	3.872
(-) Provisión cuentas incobrables	7	2.721.782 (37.987)	2.568.165 (46.076)
Total cuentas por cobrar		2.683.795	2.522.089
Inventarios	8	269.747	246.981
Gastos pagados por anticipados		2.095	2.573
Total Activos Corrientes		3.758.773	3.979.942
<u>Activos no Corrientes</u>			
Propiedad, Equipo y muebles, neto	9	38.103.270	38.142.238
Total Activo		41.862.043	42.122.180

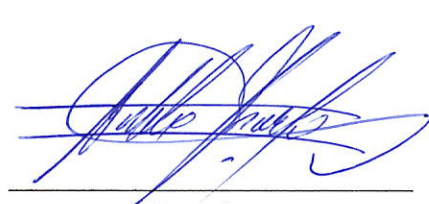
Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integral de los estados financieros



Coronel (SP)
Wuidman Padilla
Gerente General



Coronel (SP)
Jorge Grijalva
Director Financiero



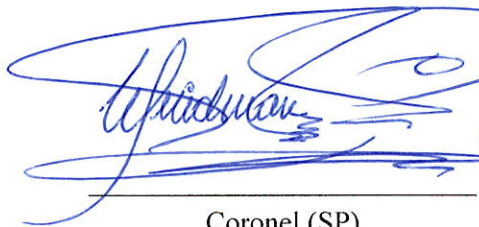
Ingeniero
Pablo Araujo
Contador

CIRCULO MILITAR

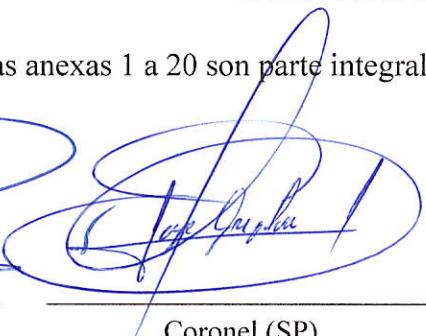
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en dólares estadounidenses) (Continuación)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
<u>Cuentas por Pagar</u>			
Proveedores		45.133	47.513
Anticipo Clientes	10	33.713	23.343
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	13.773	7.674
Otras cuentas por pagar		51.927	40.253
		-----	-----
Total Cuentas por pagar		144.546	118.783
		-----	-----
Prestaciones y Beneficios Sociales	11	34.989	28.977
		-----	-----
Total Pasivos Corrientes		179.535	147.760
<u>Pasivos no Corrientes</u>			
Fondo de Ayuda Fallecimiento Socios	12	2.725.229	3.223.532
Jubilación Patronal	11 y 13	417.055	419.055
Desahucio	11 y 14	60.970	57.661
		-----	-----
Total Pasivo		3.382.789	3.848.008
		-----	-----
Patrimonio - estado adjunto	15	38.479.254	38.274.172
		-----	-----
Total Pasivos y Patrimonio		41.862.043	42.122.180
		=====	=====

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integral de los estados financieros



Coronel (SP)
Wuidman Padilla
Gerente General



Coronel (SP)
Jorge Grijalva
Director Financiero



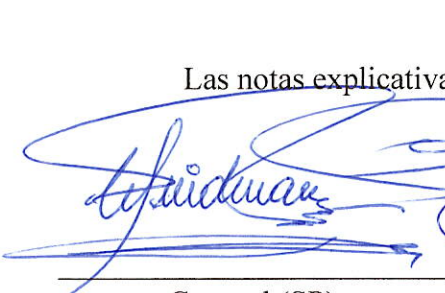
Ingeniero
Pablo Araujo
Contador

CIRCULO MILITAR

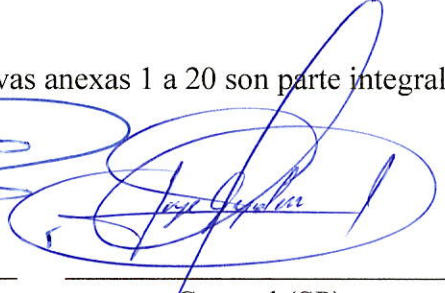
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre de	
	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>INGRESOS</u>			
Cuotas	16	1.564.985	1.665.063
Eventos		272.687	192.267
Arriendos		238.707	206.087
Restaurantes y cafeterías		162.742	113.677
Conjunto Habitacional		75.127	40.462
Otros		37.233	11.887
		-----	-----
Total Ingresos		2.351.481	2.229.443
Mano de Obra Directa		(409.980)	(470.515)
Materia Prima		(313.115)	(168.248)
Costos Indirectos		(144.693)	(146.276)
Depreciaciones		(86.175)	(81.625)
		-----	-----
Total Costo de Ventas		(953.963)	(866.664)
		-----	-----
Utilidad Bruta		1.397.518	1.362.779

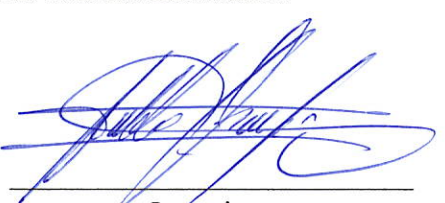
Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integral de los estados financieros



Coronel (SP)
Wuidman Padilla
Gerente General



Coronel (SP)
Jorge Grijalva
Director Financiero



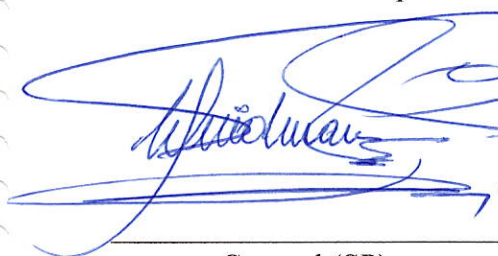
Ingeniero
Pablo Araujo
Contador

CIRCULO MILITAR

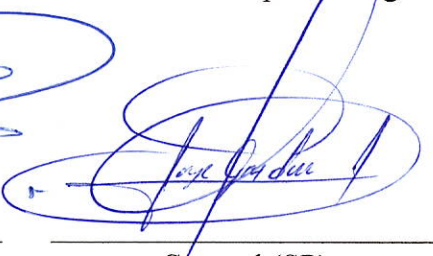
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>EGRESOS</u>			
Sueldos y gastos del personal		(254.367)	(302.382)
Honorarios y Dietas		(200.698)	(186.786)
Mantenimientos		(185.244)	(139.464)
Depreciación y amortización		(171.460)	(124.874)
Impuestos		(108.947)	(86.687)
Seguridad		(93.760)	(103.845)
Servicios Básicos		(83.714)	(74.185)
Varios		(54.835)	(31.965)
Transporte		(17.896)	(15.498)
Suministros y Materiales de Aseo		(17.696)	(17.898)
Seguros		(14.104)	(15.680)
Jubilación Patronal		(13.306)	-
Combustible y Diésel		(12.851)	(12.511)
Atenciones Sociales		(10.272)	(13.002)
Servicios Ocasionales		(9.150)	(24.092)
Viáticos		(6.992)	(2.841)
Publicidad		(2.994)	(4.503)
Provisión cuentas incobrables		-	(8.595)
Total Gastos		(1.258.286)	(1.164.808)
Utilidad operacional		139.232	197.971
<u>OTROS INGRESOS/ EGRESOS</u>			
Intereses ganados		24.867	52.357
Otros ingresos, egresos		37.851	13.123
Resultado del Ejercicio		201.950	263.451

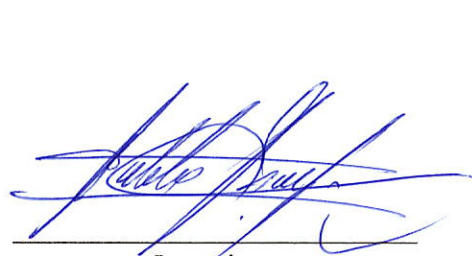
Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integral de los estados financieros



Coronel (SP)
Wuidman Padilla
Gerente General



Coronel (SP)
Jorge Grijalva
Director Financiero



Ingeniero
Pablo Araujo
Contador

CIRCULO MILITAR

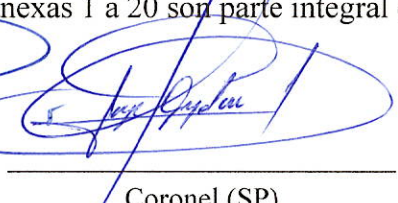
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Fondo Patrimonial</u>	<u>Superávit por revaluación</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2020	23.698.037	13.765.444	19.776	37.483.257
Ajustes de años anteriores	200.406	327.058	-	527.464
Transferencias de excedentes acumulados	19.776	-	(19.776)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	263.451	263.451
Saldo al 31 de diciembre de 2020	23.918.219	14.092.502	263.451	38.274.172
Revalorización obras de arte y bajas	-	3.132	-	3.132
Transferencias de excedentes acumulados	263.451	-	(263.451)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	201.950	201.950
Saldo al 31 de diciembre de 2021	24.181.670	14.095.634	201.950	38.479.254

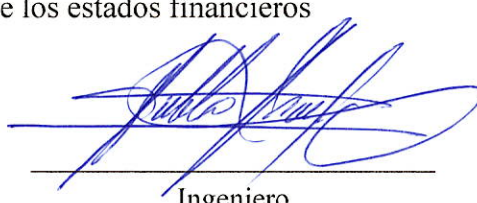
Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integral de los estados financieros



Coronel (SP)
Wuidman Padilla
Gerente General



Coronel (SP)
Jorge Grijalva
Director Financiero



Ingeniero
Pablo Araujo
Contador

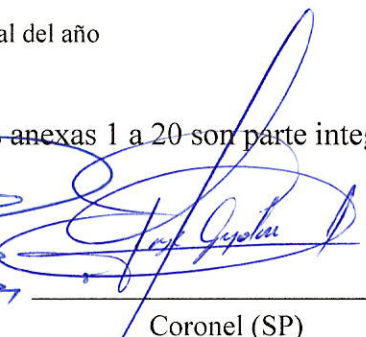
CIRCULO MILITAR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2021</u>	<u>2020</u>
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación		
Resultado del Ejercicio	201.950	263.451
Ajustes que concilian el resultado del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, equipo y muebles	257.709	197.392
Provisión Jubilación Patronal y desahucio	6.963	-
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar	(161.706)	140.220
Disminución en gastos anticipados	478	347
Incremento en inventarios	(22.766)	(13.875)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	15.393	(63.354)
Incremento (Disminución) en beneficios sociales	6.012	(7.512)
(Disminución) en Fondo de Ayuda por Fallecimiento	(498.303)	(194.917)
Total de ajustes al resultado del ejercicio	(396.220)	58.301
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(194.270)	321.752
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, muebles y equipos	(215.609)	(159.709)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(215.609)	(159.709)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Incremento (Disminución) efectivo recibido de clientes	10.370	(85.748)
Pagos por jubilación patronal y desahucio	(5.654)	(26.054)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	4.716	(111.802)
(Disminución) Incremento neto del efectivo	(405.163)	50.241
Efectivo al inicio del año	1.208.299	1.158.058
Efectivo y equivalentes al final del año	803.136	1.208.299

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integral de los estados financieros


Coronel (SP)
Wuidman Padilla
Gerente General


Coronel (SP)
Jorge Grijalva
Director Financiero


Ingeniero
Pablo Araujo
Contador