



DIRECCIÓN FINANCIERA
INFORME ECONÓMICO AGOSTO DE 2023



ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO DE 2023



**ESTADOS FINANCIEROS DEL CÍRCULO MILITAR
AGOSTO 2023**



CIRCULO MILITAR
Estados de Situación Financiera Sin FAF
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>2023-8</u>
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 1)	US\$ 1.148.492
Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar (Nota 2)	71.189
Transferencia desde la cuenta bancaria Polizas	
Activos por impuestos corrientes (Nota 3)	84.344
Pagos anticipados (Nota 4)	42.897
Inventarios	290.037
	<hr/>
Total activos corrientes	1.636.960
	<hr/>
Activos no corrientes	
Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada	38.607.573
	<hr/>
Total Activos	US\$ <u><u>40.244.534</u></u>

¡Mucho más que un buen Club!



CIRCULO MILITAR
Estados de Situación Financiera Sin FAF
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2023-8</u>
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar y otras cuentas	US\$ 164.925
Obligaciones corrientes (Nota 6)	8.851
Beneficios sociales corto plazo (Nota 7)	49.272
Tranferencia a la cuenta bancaria Polizas	12.184
Total pasivos corrientes	<u>235.234</u>
Pasivos no corrientes	
Fondo Mortuario (Nota 8)	0
Beneficios sociales largo plazo	505.270
Pasivo por impuesto diferido	
Total pasivos no corrientes	<u>505.270</u>
Total Pasivos	US\$ <u>740.504</u>
Patrimonio de los accionistas	
Capital social	24.383.623
Otros resultados integrales	14.629.311
Resultados acumulados	370.479
Resultado del ejercicio	120.616
Total patrimonio	US\$ <u>39.504.030</u>
Total pasivos y patrimonio	US\$ <u>40.244.534</u>

¡Mucho más que un buen Club!



CIRCULO MILITAR
Estados de Resultados Integrales CONSOLIDADOS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>2023-8</u>
Ingresos ordinarios		
Ventas (Nota 9)	US\$	3.411.429
Costo de Ventas (Nota 10)		-1.473.134
Utilidad bruta en ventas		<u>1.938.295</u>
Gastos ordinarios		
Gastos de administración y ventas (Nota 11)		(1.785.703)
Utilidad ordinaria		<u>152.592</u>
Ganancias / pérdidas		
Gastos financieros (Nota 12)		<u>(31.976)</u>
Total ganancias / (pérdidas), neto		<u>(31.976)</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>120.616</u>
Resultado del ejercicio	US\$	<u><u>120.616</u></u>

¡Mucho más que un buen Club!



CIRCULO MILITAR
Estados de Cambios en el Patrimonio
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Resultados Acumulados

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Aplicación de NIIF por primera vez</u>	<u>Ganancias / (pérdidas) acumuladas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	24.383.623	0	14.562.151	0	0	370.480	39.316.254
Capitalización resultados anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia del resultado del año 2022	-	-	-	-	(370.479)	370.479	-
Estudio Actuarial	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Historica FAF	-	-	-	-	-	-	-
Reavaluo Obras de arte	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	67.159	-	-	120.616	187.776
Saldo al 31 de Agosto de 2023	24.383.623	0	14.629.311	0	-370.479	861.575	39.504.030

NOTA: El ingreso de \$67.169 corresponde al ajuste del porcentaje de depreciación de los Activos.

¡Mucho más que un buen Club!



**ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE AYUDA
POR FALLECIMIENTO AGOSTO 2023**



FONDO DE AYUDA POR FALLECIMIENTO
Estados de Situación Financiera
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>2023-8</u>
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 1)	US\$ 401.819
Cuentas por Cobrar FAF (Nota 2)	2.730.315
Transferencia desde la Operativa (Nota 8)	12.184
	<hr/>
Total Activos	US\$ <u>3.144.319</u>
<u>Pasivos</u>	
Pasivos corrientes	
Tranferencia a la Operativa	US\$ -
Pasivos no corrientes	
Fondo Mortuario (Nota 8)	<u>3.144.319</u>
Total Pasivos	US\$ <u>3.144.319</u>
Patrimonio de los accionistas	
Capital social	-
Resultado del ejercicio	-
	<hr/>
Total patrimonio	US\$ -
Total pasivos y patrimonio	US\$ <u>3.144.319</u>

¡Mucho más que un buen Club!



FONDO DE AYUDA POR FALLECIMIENTO
Estados de Resultados Integrales
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>2023-8</u>
Ingresos ordinarios		
Ventas (Nota 9)	US\$	2.416,96
Costo de Ventas (Nota 10)		-
Utilidad bruta en ventas		<u>2.416,96</u>
Gastos ordinarios		
Gastos de administración y ventas (Nota 11)		-
Utilidad ordinaria		<u>2.416,96</u>
Ganancias / pérdidas		
Gastos financieros (Nota 12)		-
Total ganancias / (pérdidas), neto		<u>-</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>2.416,96</u>
Resultado del ejercicio	US\$	<u><u>2.416,96</u></u>

Nota: Ingreso por interés bancario mensual

¡Mucho más que un buen Club!



FONDO DE AYUDA POR FALLECIMIENTO
Estados de Flujos de Efectivo
PERIODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>2023-8</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	US\$	0,00
Efectivo recibido de clientes		-
Efectivo pagado a proveedores, empleados		-0,00
		<hr/>
Efectivo provisto en las operaciones		-0,00
		<hr/>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación y otros		-0,00
		<hr/>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		-
Aumento de inversiones largo plazo		-
Adiciones de propiedad, planta y equipo		-
Inversiones en acciones		-
		<hr/>
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de inversión		-
		<hr/>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Fondo Mortuario		115.804
Otras actividades de financiamiento		<hr/>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento		115.804
		<hr/>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		115.804
		<hr/>
Efectivo y equivalentes al inicio del año		286.016
		<hr/>
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$	<u>401.819</u>
		<u>401.819</u>

¡Mucho más que un buen Club!



ÍNDICES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA



INDICE DE LIQUIDEZ (CORTO PLAZO)

La razón corriente es un índice de liquidez que evalúa la capacidad de una empresa para **convertir sus activos corrientes en efectivo** y así pagar sus obligaciones de corto plazo: *impuestos, el pago a sus proveedores, obligaciones laborales con trabajadores, deuda financiera de corto plazo, etcétera.*

FORMULA: ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE

Indica cuántos dolares tiene la corporacion en bienes y derechos del activo corriente, por cada dolar que tiene de deuda a corto plazo
En general, es preferible un ratio entre 1,5 y 3 mismo que indica un buen rendimiento financiero, mayor a estos niveles la liquidez es optima.

	SIN FAF
ACTIVO CORRIENTE	1,636,960.00
PASIVO CORRIENTE	235,234.00
INDICE LIQUIDEZ	6.96

	FAF
	3,144,319.08
	3,141,902.14
	1.00

	CONSOLIDADO
	4,769,094.00
	223,048.00
	21.38

INTERPRETACIÓN	Sin tomar en consideracion el FAF podemos ver que el Círculo Militar cuenta con un indice de liquidez de 6,96 que es optimo
-----------------------	---

En el caso del FAF por poseer un pasivo alto que correspónde a los anticipos el indice 1 no es bueno.

El analisis unificado la liquidez del Círculo Militar es de 21,38 encontrandose dentro del rango mínimo.
--

¡Mucho más que un buen Club!

INDICE DE SOLVENCIA (LARGO PLAZO)

El ratio de solvencia de un negocio es un índice financiero que mide la capacidad de una empresa para hacer frente al pago de sus deudas y obligaciones a largo plazo (proveedores y acreedores).

FORMULA: ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL

Podemos decir que una empresa es solvente cuando puede cancelar a su vencimiento todas las deudas que haya contraído (sus pasivos)

El ratio de solvencia recomendado es igual a 1,5 y representa la situación financiera óptima en una empresa, el equilibrio perfecto aunque puede haber matices según el sector de actividad. Si los valores superan lo recomendado la solvencia es optima y la entidad puede realizar inversiones

	SIN FAF
TOTAL ACTIVOS	40,244,534.00
TOTAL PASIVOS	740,503.91
INDICE SOLVENCIA	54.35

FAF
3,144,319.08
3,141,902.14
1.00

CONSOLIDADO
43,376,668.00
3,872,637.01
11.20

INTERPRETACIÓN	Sin tomar en consideracion el FAF podemos ver que la solvencia del Círculo Militar es de 54,35 optimo.
-----------------------	--

En el FAF podemos ver que el Círculo Militar posee una solvencia de 1 no es bueno.
--

El analisis unificado determina una solvencia del Círculo Militar de 11,20 optimo.
--



GRACIAS POR SU ATENCIÓN