

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de octubre de 2021 contienen la información financiera de la Asociación Circulo Militar del Perú –Dirección de Recreación y han sido elaborados conforme a los lineamientos de la regulación peruana.

La Gerencia de la Asociación Circulo Militar del Perú – ACMP viene gestionado la información financiera a través de un adecuado sistema de control interno que abarca todos los procesos tales como atención al socio, ventas, producción, personal, logísticos, comerciales y financieros. La información financiera es supervisada constantemente a través de los cierres contables mensuales, esto ha permitido tomar decisiones para mitigar riesgos financieros e identificar deficiencias, en los procesos mencionados, y contrarrestar el impacto de situaciones como las de la coyuntura actual.

Estado de la Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2021

a. Activo

El total de activos al 31 de octubre de 2021 fue S/ 6,767,119 y está compuesto en un 19.4% por activos corrientes.

El activo corriente se incrementó de S/ 503,856 al 31 de diciembre de 2020 a S/ 1,314,224 al 31 de octubre de 2021, debido principalmente a mayores saldos en efectivo y cuentas corrientes, y cuentas por cobrar diversas, así como un mayor nivel de inventarios.

Las cuentas por cobrar al personal serán canceladas al 100% al cierre del AF 2021.

La inversión en activos fijos al 31 de octubre del 2021 asciende a S/ 552,167 incl. IGV

b. Pasivo

El pasivo total al 31 de octubre de 2021 fue S/ 2,632,593, aumentando en sólo 2% con relación al 31 de diciembre de 2020 (S/2,575,420), debido a mayores saldos en cuentas por pagar comerciales correspondientes a la deuda contraída en el 2021 proveniente del AF 2012.

Los beneficios al personal corresponden a principalmente a vacaciones no gozadas.

La deuda por tributos se encuentra cancelada al 100% al cierre del presente reporte.

Al 31 de octubre de 2021 la ACMP - Dirección de Recreación no cuenta con deudas bancarias.

c. Patrimonio

El patrimonio neto aumentó en S/ 549,857 - 15% respecto al año anterior - de S/ 3,584,668 en diciembre de 2020 a S/ 4,134,526 al 31 de octubre de 2021, explicado principalmente por las utilidades al 31 de octubre del 2021 de S/ 1,410,915 menos las deudas contraídas de periodos anteriores.

Estado de la Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2021

<i>En soles</i>	31 Oct 2021	<i>En soles</i>	31 Oct 2021
Activo		Pasivo y patrimonio	
Activo corriente		Pasivo corriente	
Efectivo	772,842	Cuentas por pagar comerciales	755,965
Existencias	245,695	Beneficios al personal	590,357
Cuentas por cobrar diversas	236,620	Otras cuentas por pagar (anticipos de eventos)	334,029
Cuentas por cobrar comerciales	38,460	Cuentas por pagar diversas	219,867
Gastos contratados por anticipado	13,106	Tributos por pagar	44,799
Cuentas por cobrar al personal	7,501	Total pasivo corriente	1,945,017
Total activo corriente	1,314,224	Pasivo no corriente	
Activo no corriente		Cuentas por pagar comerciales	687,576
Inmuebles, maquinaria y equipo	8,361,961	Total pasivo no corriente	687,576
Depreciación y amortización acumulada	(3,031,962)	Total pasivo	2,632,593
Inmuebles, maquinaria y equipo (netos)	5,329,999	Patrimonio	
Intangibles	122,896	Capital	300
Total activo no corriente	5,452,895	Capital adicional	28,424
		Reservas	1,304,842
		Resultados acumulados	1,390,045
		Resultado del ejercicio	1,410,915
		Total patrimonio	4,134,526
Total activo	6,767,119	Total del pasivo y patrimonio	6,767,119

Estado de Resultados

a. Ventas y cuota de socios

La venta al 31 de octubre de 2021 del presente año ascendió a S/ 3,510,006 (provenientes principalmente ingresos por eventos, alquiler de bungalow y concesionarios) cifra superior en 16% respecto al mismo periodo del año anterior.

Las cuotas provenientes por aportes de socios y membresías ascienden a S/ 5,221,771 monto inferior en S/ 153,214 respecto al mismo periodo del año anterior.

b. Costo de Ventas

El costo de ventas al 31 de octubre de 2021 fue de S/ 1,637,716, cifra superior en 45% con respecto al mismo periodo del 2020.

El incremento del costo de ventas del 2021 se debe principalmente al incremento del costo de insumos y a mayores atenciones brindadas al socio en el periodo 2021.

c. Utilidad Bruta

La utilidad bruta al 31 de octubre de 2021 se redujo en -2.42% con respecto al mismo periodo del año anterior, pasando de S/ 7,269,960 a S/ 7,094,060.

d. Gastos de Servicio

El gasto de servicio al 31 de octubre de 2021 representó 15.94% de la utilidad operativa, cifra inferior en -4.46 pp respecto al mismo periodo del año anterior.

e. Gastos de Administración

El gasto de administración al 31 de octubre de 2021 representó 32.37% de la utilidad operativa, cifra inferior en -4.4 pp respecto al mismo periodo del año anterior.

f. Gastos de Ventas

El gasto de ventas al 31 de octubre de 2021 representó 15.73% de la utilidad operativa, cifra inferior en -2.48pp respecto al mismo periodo del año anterior.

g. Gastos financieros

Comprende las comisiones de POS Izipay y Visanet, y mantenimiento de cuentas bancarias.

h. Utilidad neta

La utilidad neta al 31 de octubre de 2021 asciende a S/ 1,410,915, cifra superior en 59% respecto al mismo periodo del año anterior, explicado por la reactivación económica en el sector recreativo post pandemia.

Estado de Resultados**Por el periodo terminado el 31 de octubre de 2021**

<i>En soles</i>	31 de Oct 2021
Ingresos de actividades ordinarias	3,510,006
Otros ingresos de gestión (Socios)	5,221,771
Costo de ventas	(1,637,716)
Utilidad Bruta	7,094,060
Ingresos (gastos) de operación	
Gastos de servicio	(1,391,745)
Gastos de administración	(2,826,351)
Gastos de ventas	(1,373,181)
Utilidad de operación	1,502,783
Ingresos (gastos) de financieros	
Ingresos financieros	1,298
Gastos financieros	(93,165)
Utilidad antes de impuestos	1,410,915
Impuesto a las ganancias	-
Utilidad y resultados integrales del periodo	1,410,915