

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las cuentas que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma necesaria para la toma de decisiones.

La presentación de la información financiera en este esquema será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 NATURALEZA Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

El Hospital A+ S.A. fue constituido en la Ciudad de Santa Cruz de la Sierra, Bolivia mediante Escritura Pública N° 244/2016 de fecha 18 de febrero de 2016 ante Notaría de Fe Pública No. 111 a cargo del Dr. Lorenzo Sandoval Estenssoro.

Según Escritura Pública N° 783/2016 de fecha 19 de mayo de 2016 otorgada ante Notaría de Fe Pública No. 111 a cargo del Dr. Lorenzo Sandoval Estenssoro, se cambió la denominación social de "Hospital A+ S.A." a "Clínica Metropolitana de las Américas S.A." en adelante también "La Sociedad" o "La Clínica".

El objeto principal de la Clínica Metropolitana de las Américas S.A. es el de realizar y articular por cuenta propia y ajena y/o asociada con terceros dentro del Estado Plurinacional de Bolivia asistencia médica preventiva, curativa, emergencias, intervenciones quirúrgicas y/o cirugías, investigación y desarrollo, formación y capacitación. Desarrollar redes médicas locales o internacionales con el objetivo de brindar un servicio interconectado e integral de salud a todos los usuarios y/o clientes de la sociedad, así como realizar toda clase de convenios nacionales e internacionales con universidades, hospitales, clínicas y/o centros de investigación públicos o privados para el desarrollo profesional y técnico que darán soporte al desarrollo de la Sociedad. Comercialización, importación y/o adquisición, exportación, distribución y representación de productos, artículos y materiales médicos, insumos y/o medicamentos. La Sociedad podrá construir, instalar, operar, gestionar, administrar y explotar centros sanitarios privados y prestar toda clase de servicios médicos o de salud; así como llevar a cabo la importación y/o adquisición, comercialización y venta de todo tipo de productos médicos, para la salud y productos relacionados con las actividades anteriores. Efectuar actividades de inversión de toda clase para el cumplimiento y ejecución de las actividades y servicios antes señalados; llevar a cabo la financiación de proyectos de toda clase que tiendan a asegurar la expansión y mejoras de los negocios y actividades de la sociedad; formar parte de otras sociedades comerciales, civiles y demás personas jurídicas permitidas por la ley aplicable que tengan fines iguales, conexos, auxiliares o complementarios a los de la sociedad o que tiendan a asegurar la expansión y mejoras de sus negocios y actividades; llevar a cabo actividades de capacitación y formación en el área de servicios de salud y demás áreas conexas; llevar a cabo actividades de servicios de salud para importar o exportar tecnologías de prestaciones médicas en general en zonas francas; realizar toda clase de actos y gestiones de servicios médicos y de salud, así como llevar a cabo todos los actos y gestiones, contratos y negocios vinculados o relacionados, directa o indirectamente con dichas actividades. La sociedad podrá dedicarse igualmente a realizar todos los actos, contratos, operaciones, negocios, inversiones o transacciones permitidas por Ley.

Su actual domicilio legal se encuentra ubicado en la Av. Alemana Calle Sumuqué No. 2385 zona Norte de la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, Bolivia.

A la fecha del presente informe, la Sociedad se encuentra en etapa de implementación pre-operativa y de construcción de la Clínica, para cumplir con el objeto social. La construcción se ha iniciado a finales del segundo semestre del año 2018. Según cronograma de planificación de la Clínica, se estima que en el segundo semestre del año 2021 inicie sus operaciones. Por lo tanto, no registrará ingresos por servicios de salud hasta la fecha de apertura.

Mediante Resolución ASFI / 848 / 2018 de fecha 07 de junio 2018, la Clínica Metropolitana de las Américas S.A. obtuvo el registro como Emisor de Valores en el Registro del Mercado de Valores de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, bajo el número de Registro ASFI/DSVSC-EM-CTM-004/2018.

Hechos importantes de la sociedad

La Sociedad se encuentra en etapa pre-operativa, de diseño de procesos y de construcción del edificio clínico en el cual se brindarán los servicios médicos y asistenciales, para cumplir con el objeto social. La construcción ha iniciado en el segundo semestre del año 2018 y se estima que el segundo semestre del año 2021 inicie sus operaciones, de acuerdo al cronograma de planificación. Por lo tanto, no registrará ingresos por servicios hasta la fecha de apertura.

Durante la gestión 2020, la Sociedad ha realizado un incremento de capital suscrito y pagado de Bs 26.890.000, consolidando el capital suscrito y pagado por un total de Bs.- 166.120.000, al 31 de diciembre 2020.

Mediante Resolución de la ASFI, ASFI/Ns 595/2020 de fecha 29 de Octubre de 2020, se autorizó e inscribió el Programa de Emisiones de Bonos "CLÍNICA DE LAS AMERICAS I" en el RMV de la ASFI, por un monto de USD 67.100.000.- (Sesenta y Siete Millones Cien Mil 00/100 Dólares Americanos), bajo el número de registro ASFI/DSVSC-PEB-CTM-016/2020.

Mediante Carta de la ASFI, ASFI/DSVSC/R – 163889/2020 de fecha 7 de Diciembre de 2020, se autorizó la Oferta Pública y la inscripción de los Bonos "CLINICA DE LAS AMERICAS I- EMISIÓN 1" en el RMV de la ASFI, por un monto de Bs 466.000.000.- (Cuatrocientos Sesenta y Seis Millones 00/100 bolivianos), bajo el número de registro ASFI/DSVSC-ED-CTM-053/2020.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Bases de Presentación

Los estados financieros presentados han sido preparados bajo normas de contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores o Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, las cuales son de aceptación general.

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Estimaciones incluidas en los estados financieros

La preparación de los estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones y suposiciones que afectan los montos de activos y pasivos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos de cada ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas. La Gerencia considera que las estimaciones efectuadas son razonables.

Periodo pre-operativo

La Sociedad se encuentra en una etapa pre-operativa, en la cual aún no presta ningún tipo de servicio ni obtiene ningún ingreso producto de sus operaciones comerciales. La Sociedad registra ingresos financieros por inversiones de los excedentes de liquidez y por ajustes contables de acuerdo con la normativa aplicable. Por lo anterior y bajo los criterios de realización y prudencia, los costos son capitalizados y se computarán a los resultados cuando la operación que los origina (la puesta en marcha de la Clínica) quede perfeccionada. Es así, que los costos pre-operativos están asociados al desarrollo del negocio o producto principal o son reconocidos como activos fijos cuando están asociados a la adquisición o construcción de un bien de uso, salvo lo mencionado en el siguiente párrafo.

Los siguientes costos son cargados al estado de ganancias y pérdidas: costos de entrenamiento del personal, gastos generales y gastos por diferencias de cambio y resultados por exposición a la inflación. En este sentido, prima el criterio de prudencia para el tratamiento de los gastos pre-operativos como criterio de exposición de los gastos.

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los rubros no monetarios de los estados financieros hasta el 10 de diciembre de 2020 fueron ajustados por inflación según lo establece la Norma de Contabilidad No.3 con base en el indicador Unidad de Fomento de Vivienda (UFV), fecha hasta la cual la UFV sostenía valores positivos para la expresión de inflación. Con posterioridad a dicha fecha y hasta el 31 de diciembre de 2020, se suspendió la reexpresión por inflación de los rubros no monetarios, dispuesta por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos Autorizados de Bolivia (CTNAC) en su Resolución No. 03/2020 de fecha 8 de diciembre de 2020, una vez que el indicador de ajuste UFV comenzó a decrecer.

Los pronunciamientos locales requieren que los montos de los estados financieros estén reexpresados en moneda constante considerando lo mencionado en el párrafo anterior, para lo cual se computan los resultados por efectos de la inflación y los resultados por tenencia de bienes de cuentas patrimoniales y de rubros no monetarios. El efecto de estos ajustes se expone en la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes" (AITB) del estado de ganancias y pérdidas.

Según se establece en la Norma de Contabilidad N° 3 Revisada y Modificada, los valores de los rubros del estado de ganancias y pérdidas deben ser reexpresados a moneda constante. La Sociedad ha preferido mantener los valores históricos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y sólo obtener el resultado en moneda constante a través de la cuenta "Ajuste por inflación y tenencia de bienes", procedimiento que no origina una distorsión significativa en la expresión del resultado del ejercicio.

Sólo para efectos de comparación, los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron reexpresados en moneda del 31 de diciembre 2020, con base en el indicador UFV reportado el 10 de diciembre de 2020. El indicador al 10 de diciembre de 2020 fue de Bs2,35998 y al 31 de diciembre de 2019 fue de Bs2,33187 por UFV 1.

c) Criterios de Valuación

d) Moneda Extranjera

La contabilidad de la Sociedad se lleva en bolivianos y las operaciones realizadas en otras monedas se convierten a bolivianos, al tipo de cambio vigente a la fecha de la operación.

A la fecha de cierre del año los activos y pasivos en moneda extranjera (dólares estadounidenses) fueron convertidos a bolivianos al tipo de cambio vigente a esa fecha. El tipo de cambio oficial al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 de Bs 6,96 por USD 1.

Las diferencias de cambio resultantes de la conversión de los activos y pasivos en moneda extranjera, son registradas en los resultados de las operaciones en la cuenta "Diferencia de Cambio".

e) Inversiones Temporarias

Las Inversiones financieras correspondientes al Programa de Emisión "Bonos Clínica de las Américas I" al 31 de diciembre 2020, alcanza a Bs.- 48.147.986, mismas que corresponden al registro de fondos de reserva y fondos de liquidez e intereses generados, por la colocación de "Bonos Clínica de las Américas I"- Emisión 1. Fuera de lo señalado, la sociedad no posee inversiones financieras al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

f) Inventarios

g) Activos Fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, reexpresados en función a la variación del indicador de ajuste por inflación, Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) correspondiente, entre el día de la compra o habilitación y la fecha de cierre. El valor de los activos fijos, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

Los terrenos adquiridos por la Sociedad, están valuados a su costo de adquisición, incluyendo los gastos de trámites e impuestos no recuperables, reexpresados en función a la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) al cierre de cada ejercicio.

La depreciación de los bienes se calcula por el método de la línea recta, aplicando tasas de depreciación, establecidas por leyes tributarias. Dichas tasas se consideran adecuadas para extinguir el valor al final de la vida útil estimada de los bienes. La vida útil estimada de las principales categorías de activo fijo, se detalla a continuación:

Descripción	Vida útil	Porcentaje de depreciación
Equipos de computación	4 años	25%

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Equipos de oficina	8 años	12,5%
Muebles y enseres	10 años	10%

h) Inversiones Permanentes

i) Intereses

j) Cargos diferidos por Derecho de llave y Previsión para desvalorización de inversiones

k) Cargos Diferidos

Se valúan a su costo de adquisición o de aporte, ajustados por inflación, en función a la variación del valor de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV), al cierre de cada ejercicio. La contrapartida del ajuste se imputa a resultados en la cuenta Ajuste por inflación y tenencia de bienes y diferencia de cambio. La Sociedad iniciará la amortización de estos activos, una vez se inicien sus operaciones comerciales.

l) Previsión para indemnización de personal

Las disposiciones legales establecen el pago de indemnizaciones por tiempo de servicio prestado por el trabajador, luego de haber cumplido más de noventa días de trabajo continuo en el caso de producirse la renuncia voluntaria o despido forzoso. La Sociedad establece y recalcula anualmente la provisión correspondiente a esta obligación, con base en el promedio del total ganado en los últimos tres meses de sueldo, o el promedio de los treinta últimos días de trabajo bajo la modalidad de jornal. En base a la rotación normal de personal, esta provisión es considerada no corriente.

m) Provisiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

o) Patrimonio Neto

La Sociedad re expresó el patrimonio neto en función de la variación del índice Unidad de Fomento de Vivienda (UFV). El efecto de la re expresión de la cuenta "Capital pagado", se registra en la cuenta "Ajuste de capital", el efecto de la re expresión de las otras cuentas patrimoniales se registra en la cuenta "Ajuste de reservas patrimoniales", mientras que el efecto de la re expresión de la cuenta "Resultados acumulados" se registra en la misma cuenta, de conformidad con la Norma de Contabilidad No 3 Revisada y Modificada. Ambos procedimientos son contabilizados utilizando como contrapartida la cuenta de resultados "Ajuste por inflación y tenencia de bienes".

El monto acumulado de las cuentas "Ajuste de capital" y "Ajuste de reservas patrimoniales" no puede ser distribuido como dividendos en efectivo, pero puede aplicarse a incrementos de capital o a la absorción de pérdidas acumuladas, previo trámite legal.

p) Resultados del Ejercicio

q) Gastos por emisión de capital

r) Valoración de las inversiones a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	141,852,170.02	120,233,023.51
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	141,852,170.02	120,233,023.51
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N°3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
Bancos M/E	80,249.36	151,004.93
Total Billetes y Bancos Extranjera	80,249.36	151,004.93
Total Billetes y Bancos	141,932,419.38	120,384,028.44
TOTAL DISPONIBILIDADES	141,932,419.38	120,384,028.44

Nota N°4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Bonos M/N	15,527,986.47		32,620,000	
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	15,527,986.47		32,620,000	
Total Inversiones Financieras	15,527,986.47		32,620,000	
TOTAL INVERSIONES	15,527,986.47		32,620,000	

Nota N°6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
CUENTAS POR COBRAR				
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Impuestos por Cobrar M/N	14,062	3,680		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	10,308,878	11,893,518		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	10,322,940	11,897,199		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Cobrar M/E	1,724,205	1,733,882		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	1,724,205	1,733,882		
Total Otras Cuentas por Cobrar	12,047,145	13,631,081		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	12,047,145	13,631,081		

Nota N°8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	69,286.00	
Total Otros Moneda Nacional	<u>69,286.00</u>	
Total Otros	<u>69,286.00</u>	
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	<u><u>69,286.00</u></u>	
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo		
Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo Moneda Nacional		
Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo M/N	255,832.20	256,095.89
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo Moneda Nacional	<u>255,832.20</u>	<u>256,095.89</u>
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo	<u>255,832.20</u>	<u>256,095.89</u>
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	<u><u>255,832.20</u></u>	<u><u>256,095.89</u></u>

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N			364,668,626	8,853,203
Total Otros Activos Moneda Nacional			<u>364,668,626</u>	<u>8,853,203</u>
Total Otros Activos			<u>364,668,626</u>	<u>8,853,203</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS			<u><u>364,668,626</u></u>	<u><u>8,853,203</u></u>

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020			30 de Septiembre de 2020		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	77,148,487.86		77,148,487.86	77,105,340.92		77,105,340.92
Total Terrenos Moneda Nacional	<u>77,148,487.86</u>		<u>77,148,487.86</u>	<u>77,105,340.92</u>		<u>77,105,340.92</u>
Total Terrenos	<u>77,148,487.86</u>		<u>77,148,487.86</u>	<u>77,105,340.92</u>		<u>77,105,340.92</u>
Maquinaria y Equipo						

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

31 de Diciembre de 2020

30 de Septiembre de 2020

	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	47,010.88	(4,899.65)	42,111.23	21,715.87	(4,327.26)	17,388.61
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	47,010.88	(4,899.65)	42,111.23	21,715.87	(4,327.26)	17,388.61
Total Maquinaria y Equipo	47,010.88	(4,899.65)	42,111.23	21,715.87	(4,327.26)	17,388.61
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	20,553.60	(2,688.07)	17,865.53	10,631.34	(2,365.05)	8,266.29
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	20,553.60	(2,688.07)	17,865.53	10,631.34	(2,365.05)	8,266.29
Total Muebles y Enseres	20,553.60	(2,688.07)	17,865.53	10,631.34	(2,365.05)	8,266.29
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	466,728.67	(79,651.96)	387,076.71	297,239.13	(61,780.07)	235,459.06
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	466,728.67	(79,651.96)	387,076.71	297,239.13	(61,780.07)	235,459.06
Total Equipos de Computación	466,728.67	(79,651.96)	387,076.71	297,239.13	(61,780.07)	235,459.06
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	143,683,337.51		143,683,337.51	93,342,704.36		93,342,704.36
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	143,683,337.51		143,683,337.51	93,342,704.36		93,342,704.36
Total Obras en Construcción	143,683,337.51		143,683,337.51	93,342,704.36		93,342,704.36
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	221,366,118.52	(87,239.68)	221,278,878.84	170,777,631.62	(68,472.38)	170,709,159.24

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

31 de Diciembre de 2020

30 de Septiembre de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	11,310,887.40		11,310,887.40	8,140,029.73		8,140,029.73
Total Otros Moneda Nacional	11,310,887.40		11,310,887.40	8,140,029.73		8,140,029.73
Total Otros	11,310,887.40		11,310,887.40	8,140,029.73		8,140,029.73
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	11,310,887.40		11,310,887.40	8,140,029.73		8,140,029.73

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

31 de Diciembre de 2020

30 de Septiembre de 2020

	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
CARGOS DIFERIDOS						
Gastos de Organización						
Gastos de Organización Moneda Nacional						
Gastos de Organización M/N	284,533.04		284,533.04	284,533.05		284,533.05
Total Gastos de Organización Moneda Nacional	284,533.04		284,533.04	284,533.05		284,533.05
Total Gastos de Organización	284,533.04		284,533.04	284,533.05		284,533.05
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	284,533.04		284,533.04	284,533.05		284,533.05

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

31 de Diciembre de 2020 30 de Septiembre de 2020 31 de Diciembre de 2020 30 de Septiembre de 2020

DEUDAS COMERCIALES

Proveedores

Proveedores Moneda Nacional

Proveedores M/N 1,401,590 796,001

Total Proveedores Moneda Nacional 1,401,590 796,001

Proveedores Moneda Extranjera

Proveedores M/E 12,688,774 1,391,215

Total Proveedores Moneda Extranjera 12,688,774 1,391,215

Total Proveedores 14,090,364 2,187,216

TOTAL DEUDAS COMERCIALES 14,090,364 2,187,216

Nota N° 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

Corto Plazo

Largo Plazo

31 de Diciembre de 2020 30 de Septiembre de 2020 31 de Diciembre de 2020 30 de Septiembre de 2020

DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Bancos

Bancos Moneda Nacional

Bancos M/N 39,576 49,985 144,360,957 144,509,754

Total Bancos Moneda Nacional 39,576 49,985 144,360,957 144,509,754

Total Bancos 39,576 49,985 144,360,957 144,509,754

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	39,576	49,985	144,360,957	144,509,754

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	26 -Sep- 2019	19,787,830.00	3600 DIAS	MN	6%
BANCO FIE S.A.	26 -Sep- 2019	19,787,830.00	3600 DIAS	MN	6%
BANCO BISA S.A.	26 -Sep- 2019	19,787,830.00	3600 DIAS	MN	6%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	28 -May- 2020	28,332,489.00	3600 DIAS	MN	6%
BANCO FIE S.A.	28 -May- 2020	28,332,489.00	3600 DIAS	MN	6%
BANCO BISA S.A.	28 -May- 2020	28,332,489.00	3600 DIAS	MN	6%
TOTAL PRÉSTAMO		144,360,957.00			

Nota N° 15C AMORTIZACIONES A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.			706,708.21	2,826,832.84
BANCO FIE S.A.			706,708.21	2,826,832.84
BANCO BISA S.A.			706,708.21	2,826,832.84
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.			1,011,874.61	4,047,498.43
BANCO FIE S.A.			1,011,874.61	4,047,498.43
BANCO BISA S.A.			1,011,874.61	4,047,498.43
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR			5,155,748.46	20,622,993.81

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	271,833		116,500,000	
Total Emisiones Moneda Nacional	271,833		116,500,000	

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 16A DEUDAS POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES (En Bs.)

En esta cuenta se registra todos los valores de renta fija inscritos en el RMV

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
Total Emisiones	271,833		116,500,000	
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	271,833		116,500,000	

"EMISION 1" SERIE UNICA	10 -Dic- 2020	116,500,000.00	4320 DIAS	MN	4%
TOTAL MONTO EMISIÓN		116,500,000.00			

Nota N° 16C AMORTIZACIONES A REALIZAR SIGUIENTES PERIODOS (En Bs.)

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
"BONOS CLINICA DE LAS AMERICAS I - EMISION 1" SERIE UNICA			11,650,000.00	11,650,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR			11,650,000.00	11,650,000.00

Nota N° 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	151,288.58	94,192.94		
Obligaciones Fiscales M/N	349,209.00	123,782.46		
Obligaciones con el Personal M/N	736,693.51	604,264.99		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	1,237,191.09	822,240.39		
Total Aportes y Retenciones	1,237,191.09	822,240.39		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,237,191.09	822,240.39		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N			349,527,888.49	

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
Total Otros Pasivos Moneda Nacional			349,527,888.49	
Total Otros Pasivos			349,527,888.49	
TOTAL OTROS PASIVOS			349,527,888.49	

Nota N° 22 CAPITAL PAGADO SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	166,120,000.00	139,230,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	166,120,000.00	139,230,000.00
Total Acciones Ordinarias	166,120,000.00	139,230,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	166,120,000.00	139,230,000.00

Nota N° 23 APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDAD ANÓNIMA (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital M/N		26,890,000.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		26,890,000.00
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital		26,890,000.00
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		26,890,000.00

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(37,837.82)	(8,407.59)
Total Personal Moneda Nacional	(37,837.82)	(8,407.59)
Total Personal	(37,837.82)	(8,407.59)
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(1,764,096.40)	(820,902.03)
Total Contratistas Moneda Nacional	(1,764,096.40)	(820,902.03)

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
Total Contratistas	(1,764,096.40)	(820,902.03)
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(55,600.91)	(36,767.38)
Total Depreciación Moneda Nacional	(55,600.91)	(36,767.38)
Total Depreciación	(55,600.91)	(36,767.38)
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(1,708,765.20)	(782,588.22)
Total Otros Moneda Nacional	(1,708,765.20)	(782,588.22)
Total Otros	(1,708,765.20)	(782,588.22)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(3,566,300.33)	(1,648,665.22)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	3,780,205.44	2,623,767.52
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	3,780,205.44	2,623,767.52
Total Otros Ingresos	3,780,205.44	2,623,767.52
TOTAL OTROS INGRESOS	3,780,205.44	2,623,767.52

Nota N° 31 AJUSTE POR INFLACIÓN Y TENENCIA DE BIENES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2020	30 de Septiembre de 2020
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES		
Cargos en Cuentas no Monetarias		
Cargos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional		
Activo fijo M/N	(50,300.90)	(325,928.19)
Total Cargos en Cuentas no Monetarias Moneda Nacional	(50,300.90)	(325,928.19)
Total Cargos en Cuentas no Monetarias	(50,300.90)	(325,928.19)
TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	(50,300.90)	(325,928.19)

Nota N° 33 IMPUESTO A LAS UTILIDADES (En Bs.)

a) Situación Impositiva

b) Inserción de Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal

De acuerdo con la Ley N° 843 (Texto Ordenado Vigente) y el Decreto Supremo N° 24051 de 29 de junio de 1995, la Sociedad determina el Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE) aplicando la tasa vigente del 25% sobre la utilidad impositiva de cada ejercicio, que es la resultante de ajustar la utilidad contable de acuerdo a los criterios definidos en las disposiciones mencionadas. Este impuesto, que es liquidado y pagado en

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

períodos anuales, es compensado con el Impuesto a las Transacciones (IT) generado en el ejercicio siguiente, hasta su agotamiento o hasta el próximo vencimiento del IUE.

De acuerdo con lo establecido por el artículo 10 de la Ley N° 169 de fecha 9 de septiembre de 2011, que modifica el artículo 48 de la Ley 843, las pérdidas de fuente boliviana podrán deducirse de las utilidades gravadas que se obtengan como máximo hasta los tres (3) años siguientes. Las pérdidas acumuladas a ser deducidas no serán objeto de actualización.

c) Pérdidas de Anteriores Gestiones

d) Exenciones

e) Impuestos a los que está sujeto

Los impuestos a los que la sociedad esta sujeto son IVA, IT, RCIVA, IUE

Nota N° 34 AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL (En Bs.)

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>30 de Septiembre de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	6,442,877.30	6,415,253.85
Total Capital Pagado Moneda Nacional	<u>6,442,877.30</u>	<u>6,415,253.85</u>
Total Capital Pagado	<u>6,442,877.30</u>	<u>6,415,253.85</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>6,442,877.30</u>	<u>6,415,253.85</u>

Nota N° 35 AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES (En Bs.)

	<u>31 de Diciembre de 2020</u>	<u>30 de Septiembre de 2020</u>
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Aportes no Capitalizados		
Aportes no Capitalizados Moneda Nacional		
Aportes no Capitalizados M/N	0.00	27,716.36
Total Aportes no Capitalizados Moneda Nacional	<u>0.00</u>	<u>27,716.36</u>
Total Aportes no Capitalizados	<u>0.00</u>	<u>27,716.36</u>
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	3,198,280.00	3,198,280.17
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	<u>3,198,280.00</u>	<u>3,198,280.17</u>
Total Ajuste Global del Patrimonio	<u>3,198,280.00</u>	<u>3,198,280.17</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>3,198,280.00</u>	<u>3,225,996.53</u>

JOSE LUIS CAMACHO MISERENDINO

PRESIDENTE DE DIRECTORIO
Representante Legal

MARIA MABEL PASTOR AGUILAR

Reg. Prof. CAUSC N° 5940
CONTADORA