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 períodica, 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 Nş 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 Nş 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 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. Sexto Anillo esq. Prolongación Beni No 5100, 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 preoperativa 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 primer semestre del año 2022 inicie sus operaciones. Por lo tanto, no registrará ingresos por servicios de salud hasta la fecha de apertura.
Durante la gestión 2020, la Sociedad ha realizado un incremento de capital suscrito y pagado de Bs26.890.000, consolidando el capital suscrito y pagado por un total de Bs166.120.000, al 31 de diciembre 2021.
Mediante Resolución ASFI / 848 / 2018 de fecha 07 de junio 2018, la Sociedad 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.
Mediante Resolución de la ASFI, ASFI/Nş 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 Bs466.000.000.- (Cuatrocientos sesenta y deis millones 00/100 bolivianos), bajo el número de registro ASFI/DSVSC–ED–CTM–053/2020.
Mediante CITE: CDLA-GAF-194-2022 de fecha 07 de junio 2022 la sociedad comunica el inicio de operaciones en nuestras instalaciones ubicado en la Av. Sexto Anillo esq. Prolongación Beni No 5100, zona Norte de la ciudad de Santa Cruz de la Sierra, Bolivia.

Nota N° 2 NATURALEZA Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Presentación de Estados Financieros

Bases de Presentación de los estados financieros
Los estados financieros presentados han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad emitidas por el Colegio de Auditores y Contadores Públicos Autorizados de Bolivia, los cuales son de aceptación general.
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 preoperativo
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, determinados 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

¬El Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad (CTNAC) del Colegio de Auditores de Bolivia (CAUB), mediante la Resolución CTNAC N° 03/2020, resuelve que a partir del 11 de diciembre de 2020 se suspende el ajuste integral por inflación de estados financieros establecido mediante la Norma de Contabilidad No 3 (NC 3) "Estados Financieros a Moneda Constante" (Revisada y Modificada en septiembre de 2007). Para reiniciar la reexpresión monetaria, el CTNAC necesariamente deberá pronunciarse, de acuerdo con lo establecido en la NC 3.
La suspensión del ajuste por inflación a partir del 11 de diciembre de 2020 tiene un efecto inmaterial en los estados financieros de la Sociedad al 30 de junio de 2022.

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 ejercicio, 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 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 de Bs6,96 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 corresponden al Programa de Emisión Bonos "Clínica de las Américas I" – Emisión I al 30 de junio 2022, que se refieren al registro de Fondo de Reserva y Fondo de Liquidez e intereses generados, por la colocación de los referido Bonos Fuera de lo señalado, la Sociedad no posee inversiones financieras al 30 de junio de 2022.

f) Inventarios

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

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, re expresados en función a la variación del indicador de ajuste por inflación - Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) hasta el 10 de diciembre de 2020, según lo mencionado en la nota 2.d, 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, re expresados en función a la variación de la UFV hasta el 10 de diciembre de 2020, según lo mencionado en la nota 2.d.
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%
Equipos de oficina	8 años	12,5%
Equipos Médicos y Laboratorio	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 indeminización 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) Previsiones

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

t) Cuentas de orden

Nota N° 3 DISPONIBILIDADES (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	27,806,368.63	15,917,861.24
S.A.F.I M/N	4,019.54	462,604.01
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	**27,810,388.17**	**16,380,465.25**
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	181,058.02	176,034.02
S.A.F.I M/E	78,440.57	5,169.78
Total Billetes y Bancos Extranjera	**259,498.59**	**181,203.80**
Total Billetes y Bancos	**28,069,886.76**	**16,561,669.05**
TOTAL DISPONIBILIDADES	**28,069,886.76**	**16,561,669.05**

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)
Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financeras Moneda Nacional				
Bonos M/N	18,635,372.97	13,035,077	17,766,250	32,620,000
Total Inversiones Financeras Moneda Nacional	**18,635,372.97**	**13,035,077**	**17,766,250**	**32,620,000**

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 4 INVERSIONES (En Bs.)

Clasificado de acuerdo a la política de Inversión de la Empresa

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
Total Inversiones Financieras	**18,635,372.97**	**13,035,077**	**17,766,250**	**32,620,000**
TOTAL INVERSIONES	**18,635,372.97**	**13,035,077**	**17,766,250**	**32,620,000**

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Impuestos por Cobrar M/N	13,658	5,390		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	23,463,459	20,169,555		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	**23,477,116**	**20,174,945**		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Cobrar M/E	14,992,977	12,145,655		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	**14,992,977**	**12,145,655**		
Total Otras Cuentas por Cobrar	**38,470,094**	**32,320,600**		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**38,470,094**	**32,320,600**		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	748,611.74	
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	**748,611.74**	
Total Materiales y Suministros	**748,611.74**	
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	104,367.62	
Total Otros Moneda Nacional	**104,367.62**	
Total Otros	**104,367.62**	
TOTAL INVENTARIOS	**852,979.36**	

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	9,452,144.95	6,457,488.47
Total Otros Moneda Nacional	**9,452,144.95**	**6,457,488.47**
Total Otros	**9,452,144.95**	**6,457,488.47**
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	**9,452,144.95**	**6,457,488.47**
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	339,869.00	339,869.00
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo Moneda Nacional	**339,869.00**	**339,869.00**
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo	**339,869.00**	**339,869.00**
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	**339,869.00**	**339,869.00**

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N			42,597,234	39,156,181
Total Otros Activos Moneda Nacional			**42,597,234**	**39,156,181**
Total Otros Activos			**42,597,234**	**39,156,181**
TOTAL OTROS ACTIVOS			**42,597,234**	**39,156,181**

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2022			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	81,904,355.49		81,904,355.49	81,848,757.86		81,848,757.86
Total Terrenos Moneda Nacional	**81,904,355.49**		**81,904,355.49**	**81,848,757.86**		**81,848,757.86**

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	30 de Junio de 2022			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	**Depreciación Acumulada**	**Valor Residual**	**Valor Activo**	**Depreciación Acumulada**	**Valor Residual**
Total Terrenos	**81,904,355.49**		**81,904,355.49**	**81,848,757.86**		**81,848,757.86**
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	71,631,611.68	(298,465.04)	71,333,146.64			
Total Edificios Moneda Nacional	**71,631,611.68**	**(298,465.04)**	**71,333,146.64**			
Total Edificios	**71,631,611.68**	**(298,465.04)**	**71,333,146.64**			
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	14,592,949.89	(317,599.62)	14,275,350.27	57,618.20	(12,933.19)	44,685.01
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	**14,592,949.89**	**(317,599.62)**	**14,275,350.27**	**57,618.20**	**(12,933.19)**	**44,685.01**
Total Maquinaria y Equipo	**14,592,949.89**	**(317,599.62)**	**14,275,350.27**	**57,618.20**	**(12,933.19)**	**44,685.01**
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	747,617.95	(19,291.10)	728,326.85	32,298.60	(6,347.62)	25,950.98
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	**747,617.95**	**(19,291.10)**	**728,326.85**	**32,298.60**	**(6,347.62)**	**25,950.98**
Total Muebles y Enseres	**747,617.95**	**(19,291.10)**	**728,326.85**	**32,298.60**	**(6,347.62)**	**25,950.98**
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	1,364,832.26	(422,652.19)	942,180.07	1,323,530.04	(338,916.12)	984,613.92
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	**1,364,832.26**	**(422,652.19)**	**942,180.07**	**1,323,530.04**	**(338,916.12)**	**984,613.92**
Total Equipos de Computación	**1,364,832.26**	**(422,652.19)**	**942,180.07**	**1,323,530.04**	**(338,916.12)**	**984,613.92**
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	276,429,385.70		276,429,385.70	337,888,894.23		337,888,894.23
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	**276,429,385.70**		**276,429,385.70**	**337,888,894.23**		**337,888,894.23**
Total Obras en Construcción	**276,429,385.70**		**276,429,385.70**	**337,888,894.23**		**337,888,894.23**
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	25,032,183.45		25,032,183.45	18,992,471.86		18,992,471.86
Total Otros Moneda Nacional	**25,032,183.45**		**25,032,183.45**	**18,992,471.86**		**18,992,471.86**
Total Otros	**25,032,183.45**		**25,032,183.45**	**18,992,471.86**		**18,992,471.86**
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	**471,702,936.42**	**(1,058,007.95)**	**470,644,928.47**	**440,143,570.79**	**(358,196.93)**	**439,785,373.86**

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	30 de Junio de 2022			31 de Marzo de 2022		
	Valor Activo	**Amortización Acumulada**	**Valor Residual**	**Valor Activo**	**Amortización Acumulada**	**Valor Residual**
ACTIVOS INTANGIBLES						
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	15,531,900.80		15,531,900.80	14,631,875.03		14,631,875.03
Total Otros Moneda Nacional	**15,531,900.80**		**15,531,900.80**	**14,631,875.03**		**14,631,875.03**
Total Otros	**15,531,900.80**		**15,531,900.80**	**14,631,875.03**		**14,631,875.03**
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**15,531,900.80**		**15,531,900.80**	**14,631,875.03**		**14,631,875.03**

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022			31 de Marzo de 2022		
	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	284,533.04		284,533.04
Total Gastos de Organización Moneda Nacional	**284,533.04**		**284,533.04**	**284,533.04**		**284,533.04**
Total Gastos de Organización	**284,533.04**		**284,533.04**	**284,533.04**		**284,533.04**
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	**284,533.04**		**284,533.04**	**284,533.04**		**284,533.04**

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	**31 de Marzo de 2022**	**30 de Junio de 2022**	**31 de Marzo de 2022**
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	15,408,591	9,714,901		
Total Proveedores Moneda Nacional	**15,408,591**	**9,714,901**		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	15,145,844	12,509,497		
Total Proveedores Moneda Extranjera	**15,145,844**	**12,509,497**		
Total Proveedores	**30,554,435**	**22,224,398**		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	**30,554,435**	**22,224,398**		

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	602,789	564,633	220,980,957	186,180,957
Total Bancos Moneda Nacional	**602,789**	**564,633**	**220,980,957**	**186,180,957**
Total Bancos	**602,789**	**564,633**	**220,980,957**	**186,180,957**
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	**602,789**	**564,633**	**220,980,957**	**186,180,957**

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%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	31 -Ago- 2021	13,940,000.00	3600 DIAS	MN	7.5%
BANCO FIE S.A.	31 -Ago- 2021	13,940,000.00	3600 DIAS	MN	7.5%
BANCO BISA S.A.	31 -Ago- 2021	13,940,000.00	3600 DIAS	MN	7.5%
BANCO GANADERO S.A.	30 -Jun- 2022	34,800,000.00	1038 DIAS	MN	6%
TOTAL PRÉSTAMO		**220,980,957.00**			

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
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.		497,857.14	1,991,428.56	1,991,428.56
BANCO FIE S.A.		497,857.14	1,991,428.56	1,991,428.56

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
BANCO BISA S.A.		497,857.14	1,991,428.56	1,991,428.56
BANCO GANADERO S.A.		11,600,000.00	11,600,000.00	11,600,000.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR		**13,093,571.42**	**22,730,034.14**	**38,197,279.49**

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	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	6,174,500	1,501,556	110,675,000	116,500,000
Total Emisiones Moneda Nacional	**6,174,500**	**1,501,556**	**110,675,000**	**116,500,000**
Total Emisiones	**6,174,500**	**1,501,556**	**110,675,000**	**116,500,000**
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	**6,174,500**	**1,501,556**	**110,675,000**	**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	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	1,964,842.40	1,096,314.35		
Obligaciones Fiscales M/N	284,354.93	317,594.92		

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
Obligaciones con el Personal M/N	613,645.03	474,532.77		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	**2,862,842.36**	**1,888,442.04**		
Total Aportes y Retenciones	**2,862,842.36**	**1,888,442.04**		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**2,862,842.36**	**1,888,442.04**		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N			24,346.40	24,936.75
Total Otros Pasivos Moneda Nacional			**24,346.40**	**24,936.75**
Total Otros Pasivos			**24,346.40**	**24,936.75**
TOTAL OTROS PASIVOS			**24,346.40**	**24,936.75**

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	1,683,958.00	1,336,215.00
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	**1,683,958.00**	**1,336,215.00**
Total Previsión para Indemnización	**1,683,958.00**	**1,336,215.00**
TOTAL PREVISIONES	**1,683,958.00**	**1,336,215.00**

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

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	166,120,000.00	166,120,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	**166,120,000.00**	**166,120,000.00**
Total Acciones Ordinarias	**166,120,000.00**	**166,120,000.00**
TOTAL CAPITAL PAGADO	**166,120,000.00**	**166,120,000.00**

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS		
Prima en Emisión de Acciones		
Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional		
Prima en Emisión de Acciones M/N	11,603,865.00	11,603,865.00
Total Prima en Emisión de Acciones Moneda Nacional	**11,603,865.00**	**11,603,865.00**
Total Prima en Emisión de Acciones	**11,603,865.00**	**11,603,865.00**
Aportes para Futuros Aumentos de Capital		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		
Aportes para Futuros Aumentos de Capital M/N	93,171,999.98	83,886,999.97
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional	**93,171,999.98**	**83,886,999.97**
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital	**93,171,999.98**	**83,886,999.97**
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	**104,775,864.98**	**95,490,864.97**

Nota N° 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	173,196.85	
Total Servicios Moneda Nacional	**173,196.85**	
Total Servicios	**173,196.85**	
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	**173,196.85**	

Nota N° 27 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
COSTOS		
Costos por Servicios		
Costos por Servicios Moneda Nacional		
Costos por Servicios M/N	(1,878,445.10)	
Total Costos por Servicios Moneda Nacional	**(1,878,445.10)**	
Total Costos por Servicios	**(1,878,445.10)**	
TOTAL COSTOS	**(1,878,445.10)**	

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Personal		
Personal Moneda Nacional		
Personal M/N	(1,150,198.64)	(257,581.47)

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
Total Personal Moneda Nacional	**(1,150,198.64)**	**(257,581.47)**
Total Personal	**(1,150,198.64)**	**(257,581.47)**
Contratistas		
Contratistas Moneda Nacional		
Contratistas M/N	(798,793.62)	(326,078.35)
Total Contratistas Moneda Nacional	**(798,793.62)**	**(326,078.35)**
Total Contratistas	**(798,793.62)**	**(326,078.35)**
Depreciación		
Depreciación Moneda Nacional		
Depreciación M/N	(174,734.48)	(79,631.46)
Total Depreciación Moneda Nacional	**(174,734.48)**	**(79,631.46)**
Total Depreciación	**(174,734.48)**	**(79,631.46)**
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	(4,204,829.60)	(2,085,237.37)
Total Otros Moneda Nacional	**(4,204,829.60)**	**(2,085,237.37)**
Total Otros	**(4,204,829.60)**	**(2,085,237.37)**
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**(6,328,556.34)**	**(2,748,528.65)**

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Moneda Nacional		
Otros Ingresos M/N	366,638.88	214,751.02
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	**366,638.88**	**214,751.02**
Total Otros Ingresos	**366,638.88**	**214,751.02**
TOTAL OTROS INGRESOS	**366,638.88**	**214,751.02**

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 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.

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL		
Capital Pagado		
Capital Pagado Moneda Nacional		
Capital Pagado M/N	6,442,877.30	6,442,877.30
Total Capital Pagado Moneda Nacional	**6,442,877.30**	**6,442,877.30**
Total Capital Pagado	**6,442,877.30**	**6,442,877.30**
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	**6,442,877.30**	**6,442,877.30**

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

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES		
Ajuste Global del Patrimonio		
Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional		
Ajuste Global del Patrimonio M/N	3,198,280.00	3,198,280.00
Total Ajuste Global del Patrimonio Moneda Nacional	**3,198,280.00**	**3,198,280.00**
Total Ajuste Global del Patrimonio	**3,198,280.00**	**3,198,280.00**
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	**3,198,280.00**	**3,198,280.00**

Nota N° 36 DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN (En Bs.)

	30 de Junio de 2022	31 de Marzo de 2022
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN		
Diferencia de Cambio de Activo		
Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional		
Otros Activos Corto Plazo M/N	17,168.56	11,262.90
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	**17,168.56**	**11,262.90**
Total Diferencia de Cambio de Activo	**17,168.56**	**11,262.90**
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Otros Activos Corto Plazo M/N	169,776.00	73,734.00
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	**169,776.00**	**73,734.00**
Total Mantenimiento de Valor de Activo	**169,776.00**	**73,734.00**
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	**186,944.56**	**84,996.90**

ADOLFO AÑEZ CASTEDO

GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Representante Legal

MARIA MABEL PASTOR AGUILAR

Reg. Prof. CAUSC N° 5940

CONTADORA