

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 N° 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 N° 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.

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/N° 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 seis 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.

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 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) Previsiones

n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
DISPONIBILIDADES		
Billetes y Bancos		
Billetes y Bancos Moneda Nacional		
Bancos M/N	2,467,702.49	7,193,716.71
S.A.F.I M/N	5,993.62	4,041.47
Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	2,473,696.11	7,197,758.18
Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
Bancos M/E	665,891.67	207,004.19
S.A.F.I M/E	1,481.75	10,552.31
Total Billetes y Bancos Extranjera	667,373.42	217,556.50
Total Billetes y Bancos	3,141,069.53	7,415,314.68
TOTAL DISPONIBILIDADES	3,141,069.53	7,415,314.68

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 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
INVERSIONES				
Inversiones Financieras				
Inversiones Financieras Moneda Nacional				
Bonos M/N	283,865.51	18,965,319		17,766,250
Total Inversiones Financieras Moneda Nacional	283,865.51	18,965,319		17,766,250
Total Inversiones Financieras	283,865.51	18,965,319		17,766,250
TOTAL INVERSIONES	283,865.51	18,965,319		17,766,250

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 6 CUENTAS POR COBRAR (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
CUENTAS POR COBRAR				
Otras Cuentas por Cobrar				
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional				
Impuestos por Cobrar M/N	104,744	20,921		
Otras Cuentas por Cobrar M/N	10,231,085	11,734,673		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Nacional	10,335,829	11,755,595		
Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera				
Otras Cuentas por Cobrar M/E	13,351,146	14,811,976		
Total Otras Cuentas por Cobrar Moneda Extranjera	13,351,146	14,811,976		
Total Otras Cuentas por Cobrar	23,686,975	26,567,571		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	23,686,975	26,567,571		

Nota N° 7 INVENTARIOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
INVENTARIOS		
Materiales y Suministros		
Materiales y Suministros Moneda Nacional		
Materiales y Suministros M/N	9,969,889.58	5,296,893.22
Total Materiales y Suministros Moneda Nacional	9,969,889.58	5,296,893.22
Total Materiales y Suministros	9,969,889.58	5,296,893.22
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	971,710.51	840,008.24
Total Otros Moneda Nacional	971,710.51	840,008.24
Total Otros	971,710.51	840,008.24
TOTAL INVENTARIOS	10,941,600.09	6,136,901.46

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

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Otros		
Otros Moneda Nacional		
Otros M/N	14,830,021.97	13,784,146.30
Total Otros Moneda Nacional	14,830,021.97	13,784,146.30

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
Total Otros	14,830,021.97	13,784,146.30
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	14,830,021.97	13,784,146.30
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	936,226.57	995,852.77
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo Moneda Nacional	936,226.57	995,852.77
Total Gastos Pagados por Adelantado Largo Plazo	936,226.57	995,852.77
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	936,226.57	995,852.77

Nota N° 9 OTROS ACTIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
OTROS ACTIVOS				
Otros Activos				
Otros Activos Moneda Nacional				
Otros Activos M/N	26,454,867		23,869,738	46,933,348
Total Otros Activos Moneda Nacional	26,454,867		23,869,738	46,933,348
Total Otros Activos	26,454,867		23,869,738	46,933,348
TOTAL OTROS ACTIVOS	26,454,867		23,869,738	46,933,348

Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			30 de Septiembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
ACTIVO FIJO NETO						
Terrenos						
Terrenos Moneda Nacional						
Terrenos M/N	77,576,370.69		77,576,370.69	78,307,745.69		78,307,745.69
Total Terrenos Moneda Nacional	77,576,370.69		77,576,370.69	78,307,745.69		78,307,745.69
Total Terrenos	77,576,370.69		77,576,370.69	78,307,745.69		78,307,745.69
Edificios						
Edificios Moneda Nacional						
Edificios M/N	71,631,611.68	(1,193,860.16)	70,437,751.52	71,631,611.68	(746,162.60)	70,885,449.08
Total Edificios Moneda Nacional	71,631,611.68	(1,193,860.16)	70,437,751.52	71,631,611.68	(746,162.60)	70,885,449.08

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.
Nota N° 10A ACTIVO FIJO NETO (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			30 de Septiembre de 2022		
	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Total Edificios	71,631,611.68	(1,193,860.16)	70,437,751.52	71,631,611.68	(746,162.60)	70,885,449.08
Maquinaria y Equipo						
Maquinaria y Equipo Moneda Nacional						
Maquinaria y Equipo M/N	62,539,331.90	(2,141,961.88)	60,397,370.02	24,478,208.54	(980,025.76)	23,498,182.78
Total Maquinaria y Equipo Moneda Nacional	62,539,331.90	(2,141,961.88)	60,397,370.02	24,478,208.54	(980,025.76)	23,498,182.78
Total Maquinaria y Equipo	62,539,331.90	(2,141,961.88)	60,397,370.02	24,478,208.54	(980,025.76)	23,498,182.78
Muebles y Enseres						
Muebles y Enseres Moneda Nacional						
Muebles y Enseres M/N	6,798,028.47	(153,012.63)	6,645,015.84	1,657,735.73	(68,715.00)	1,589,020.73
Total Muebles y Enseres Moneda Nacional	6,798,028.47	(153,012.63)	6,645,015.84	1,657,735.73	(68,715.00)	1,589,020.73
Total Muebles y Enseres	6,798,028.47	(153,012.63)	6,645,015.84	1,657,735.73	(68,715.00)	1,589,020.73
Herramientas						
Herramientas Moneda Nacional						
Herramientas M/N	42,978.00	(5,462.88)	37,515.12	31,320.00	(3,262.50)	28,057.50
Total Herramientas Moneda Nacional	42,978.00	(5,462.88)	37,515.12	31,320.00	(3,262.50)	28,057.50
Total Herramientas	42,978.00	(5,462.88)	37,515.12	31,320.00	(3,262.50)	28,057.50
Equipos de Computación						
Equipos de Computación Moneda Nacional						
Equipos de Computación M/N	4,471,199.42	(880,350.80)	3,590,848.62	2,959,628.37	(662,765.44)	2,296,862.93
Total Equipos de Computación Moneda Nacional	4,471,199.42	(880,350.80)	3,590,848.62	2,959,628.37	(662,765.44)	2,296,862.93
Total Equipos de Computación	4,471,199.42	(880,350.80)	3,590,848.62	2,959,628.37	(662,765.44)	2,296,862.93
Obras en Construcción						
Obras en Construcción Moneda Nacional						
Obras en Construcción M/N	296,676,502.27		296,676,502.27	294,420,115.36		294,420,115.36
Total Obras en Construcción Moneda Nacional	296,676,502.27		296,676,502.27	294,420,115.36		294,420,115.36
Total Obras en Construcción	296,676,502.27		296,676,502.27	294,420,115.36		294,420,115.36
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	14,695,863.56		14,695,863.56	29,232,141.75		29,232,141.75
Total Otros Moneda Nacional	14,695,863.56		14,695,863.56	29,232,141.75		29,232,141.75
Total Otros	14,695,863.56		14,695,863.56	29,232,141.75		29,232,141.75
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	534,431,885.99	(4,374,648.35)	530,057,237.64	502,718,507.12	(2,460,931.30)	500,257,575.82

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
DEPRECIACION DE LA GESTION		

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 10B DEPRECIACIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
Depreciación Cargada al Costo de Producción	3,343,080.27	
Depreciación Cargada a Gastos de Administración	753,002.62	
TOTAL DEPRECIACION DE LA GESTION	4,096,082.89	

Nota N° 12 ACTIVOS INTANGIBLES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			30 de Septiembre de 2022		
	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual	Valor Activo	Amortización Acumulada	Valor Residual
ACTIVOS INTANGIBLES						
Otros						
Otros Moneda Nacional						
Otros M/N	15,687,214.33		15,687,214.33	15,687,214.33		15,687,214.33
Total Otros Moneda Nacional	15,687,214.33		15,687,214.33	15,687,214.33		15,687,214.33
Total Otros	15,687,214.33		15,687,214.33	15,687,214.33		15,687,214.33
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	15,687,214.33		15,687,214.33	15,687,214.33		15,687,214.33

Nota N° 13 CARGOS DIFERIDOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022			30 de Septiembre 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	
	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
DEUDAS COMERCIALES				
Proveedores				

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 14 DEUDAS COMERCIALES (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
Proveedores Moneda Nacional				
Proveedores M/N	22,501,237	18,689,757		
Total Proveedores Moneda Nacional	22,501,237	18,689,757		
Proveedores Moneda Extranjera				
Proveedores M/E	10,812,375	10,174,116		
Total Proveedores Moneda Extranjera	10,812,375	10,174,116		
Total Proveedores	33,313,612	28,863,872		
TOTAL DEUDAS COMERCIALES	33,313,612	28,863,872		

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

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS				
Bancos				
Bancos Moneda Nacional				
Bancos M/N	36,441	18,964,143	243,820,957	221,444,957
Total Bancos Moneda Nacional	36,441	18,964,143	243,820,957	221,444,957
Total Bancos	36,441	18,964,143	243,820,957	221,444,957
TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	36,441	18,964,143	243,820,957	221,444,957

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
CONDICIONES DEL PRÉSTAMO					
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	30 -Dic- 2022	14,410,000.00	12 AÑOS	MN	6%
BANCO FIE S.A.	30 -Dic- 2022	14,410,000.00	12 AÑOS	MN	6%
BANCO BISA S.A.	30 -Dic- 2022	14,410,000.00	12 AÑOS	MN	6%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	30 -Dic- 2022	10,455,000.00	12 AÑOS	MN	7.25%
BANCO FIE S.A.	30 -Dic- 2022	10,455,000.00	12 AÑOS	MN	7.25%
BANCO BISA S.A.	30 -Dic- 2022	10,455,000.00	12 AÑOS	MN	7.25%
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.	30 -Dic- 2022	36,090,239.25	12 AÑOS	MN	6%
BANCO FIE S.A.	30 -Dic- 2022	36,090,239.25	12 AÑOS	MN	6%
BANCO BISA S.A.	30 -Dic- 2022	36,090,239.25	12 AÑOS	MN	6%
BANCO GANADERO S.A.	30 -Dic- 2022	60,955,239.25	12 AÑOS	MN	6% Y 7.25%

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 15B

CONDICIONES DE PRÉSTAMO

	Fecha de Desembolso	Monto	Plazo	Moneda	Tasa de Interés
TOTAL PRÉSTAMO		243,820,957.00			

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.		720,500.00	1,008,700.00	1,585,100.00
BANCO FIE S.A.		720,500.00	1,008,700.00	1,585,100.00
BANCO BISA S.A.		720,500.00	1,008,700.00	1,585,100.00
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.		522,752.00	731,852.00	1,150,052.00
BANCO FIE S.A.		522,752.00	731,852.00	1,150,052.00
BANCO BISA S.A.		522,752.00	731,852.00	1,150,052.00
BANCO NACIONAL DE BOLIVIA S.A.		1,804,512.00	2,526,316.00	3,969,928.00
BANCO FIE S.A.		1,804,512.00	2,526,316.00	3,969,928.00
BANCO BISA S.A.		1,804,512.00	2,526,316.00	3,969,928.00
BANCO GANADERO S.A.		3,047,764.00	4,266,868.00	6,705,080.00
TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR		12,191,056.00	17,067,472.00	26,820,320.00

 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 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
DEUDAS POR EMISION DE VALORES				
Emisiones				
Emisiones Moneda Nacional				
Emisiones M/N	6,577,396	7,365,389	110,675,000	110,675,000
Total Emisiones Moneda Nacional	6,577,396	7,365,389	110,675,000	110,675,000
Total Emisiones	6,577,396	7,365,389	110,675,000	110,675,000
TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES	6,577,396	7,365,389	110,675,000	110,675,000

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

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	Periodo 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 4
AMORTIZACIONES A REALIZAR				
"BONOS CLINICA DE LAS AMERICAS I - EMISION 1" SERIE			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 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes y Retenciones				
Aportes y Retenciones Moneda Nacional				
Obligaciones Sociales M/N	35,415.58	3,275,048.71		
Obligaciones Fiscales M/N	473,860.24	180,757.46		
Obligaciones con el Personal M/N	2,613,896.79	1,071,200.83		
Total Aportes y Retenciones Moneda Nacional	3,123,172.61	4,527,007.00		
Total Aportes y Retenciones	3,123,172.61	4,527,007.00		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,123,172.61	4,527,007.00		

Nota N° 20 OTROS PASIVOS (En Bs.)

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
OTROS PASIVOS				
Otros Pasivos				
Otros Pasivos Moneda Nacional				
Otros Pasivos M/N			23,152.72	23,749.56
Total Otros Pasivos Moneda Nacional			23,152.72	23,749.56
Total Otros Pasivos			23,152.72	23,749.56
TOTAL OTROS PASIVOS			23,152.72	23,749.56

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
PREVISIONES		
Previsión para Indemnización		
Previsión para Indemnización Moneda Nacional		
Previsión para Indemnización M/N	3,418,387.00	2,269,994.00
Total Previsión para Indemnización Moneda Nacional	3,418,387.00	2,269,994.00

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

Nota N° 21 PREVISIONES (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
Total Previsión para Indemnización	3,418,387.00	2,269,994.00
TOTAL PREVISIONES	3,418,387.00	2,269,994.00

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

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
CAPITAL PAGADO		
Acciones Ordinarias		
Acciones Ordinarias Moneda Nacional		
Acciones Ordinarias M/N	259,292,000.00	166,120,000.00
Total Acciones Ordinarias Moneda Nacional	259,292,000.00	166,120,000.00
Total Acciones Ordinarias	259,292,000.00	166,120,000.00
TOTAL CAPITAL PAGADO	259,292,000.00	166,120,000.00

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

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre 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
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital Moneda Nacional		93,171,999.98
Total Aportes para Futuros Aumentos de Capital		93,171,999.98
TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDADES ANONIMAS	11,603,865.00	104,775,864.98

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

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS		
Servicios		
Servicios Moneda Nacional		
Servicios M/N	6,299,420.22	856,148.46
Total Servicios Moneda Nacional	6,299,420.22	856,148.46
Total Servicios	6,299,420.22	856,148.46
TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	6,299,420.22	856,148.46

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

COSTOS

Costos por Servicios

Costos por Servicios Moneda Nacional

Costos por Servicios M/N

(15,143,250.61) (5,846,358.63)

Total Costos por Servicios Moneda Nacional

(15,143,250.61) (5,846,358.63)

Total Costos por Servicios

(15,143,250.61) (5,846,358.63)

TOTAL COSTOS

(15,143,250.61) (5,846,358.63)

Nota N° 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (En Bs.)

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Personal

Personal Moneda Nacional

Personal M/N

(6,497,638.40) (3,829,614.22)

Total Personal Moneda Nacional

(6,497,638.40) (3,829,614.22)

Total Personal

(6,497,638.40) (3,829,614.22)

Contratistas

Contratistas Moneda Nacional

Contratistas M/N

(1,960,597.79) (1,185,834.34)

Total Contratistas Moneda Nacional

(1,960,597.79) (1,185,834.34)

Total Contratistas

(1,960,597.79) (1,185,834.34)

Depreciación

Depreciación Moneda Nacional

Depreciación M/N

(753,002.62) (432,130.49)

Total Depreciación Moneda Nacional

(753,002.62) (432,130.49)

Total Depreciación

(753,002.62) (432,130.49)

Otros

Otros Moneda Nacional

Otros M/N

(9,045,581.16) (5,752,165.08)

Total Otros Moneda Nacional

(9,045,581.16) (5,752,165.08)

Total Otros

(9,045,581.16) (5,752,165.08)

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS

(18,256,819.97) (11,199,744.13)

Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos

Otros Ingresos Moneda Nacional

Otros Ingresos M/N

1,243,280.13

519,832.62

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.**Nota N° 30 OTROS INGRESOS (En Bs.)**

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
Total Otros Ingresos Moneda Nacional	1,243,280.13	519,832.62
Total Otros Ingresos	1,243,280.13	519,832.62
TOTAL OTROS INGRESOS	1,243,280.13	519,832.62

Nota N° 32 OTROS EGRESOS (En Bs.)

	31 de Diciembre de 2022	30 de Septiembre de 2022
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos		
Otros Egresos Moneda Nacional		
Otros Egresos M/N	(502,802.80)	
Total Otros Egresos Moneda Nacional	(502,802.80)	
Total Otros Egresos	(502,802.80)	
TOTAL OTROS EGRESOS	(502,802.80)	

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.

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

CLINICA METROPOLITANA DE LAS AMERICAS S.A.

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

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>30 de Septiembre de 2022</u>
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	<u>6,442,877.30</u>	<u>6,442,877.30</u>
Total Capital Pagado	<u>6,442,877.30</u>	<u>6,442,877.30</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE CAPITAL	<u>6,442,877.30</u>	<u>6,442,877.30</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>30 de Septiembre de 2022</u>
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	<u>3,198,280.00</u>	<u>3,198,280.00</u>
Total Ajuste Global del Patrimonio	<u>3,198,280.00</u>	<u>3,198,280.00</u>
TOTAL AJUSTE POR INFLACIÓN DE RESERVAS PATRIMONIALES	<u>3,198,280.00</u>	<u>3,198,280.00</u>

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

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>	<u>30 de Septiembre de 2022</u>
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	10,129.64	8,693.51
Total Diferencia de Cambio de Activo Moneda Nacional	<u>10,129.64</u>	<u>8,693.51</u>
Total Diferencia de Cambio de Activo	<u>10,129.64</u>	<u>8,693.51</u>
Mantenimiento de Valor de Activo		
Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional		
Otros Activos Corto Plazo M/N	650,799.23	360,241.00
Total Mantenimiento de Valor de Activo Moneda Nacional	<u>650,799.23</u>	<u>360,241.00</u>
Total Mantenimiento de Valor de Activo	<u>650,799.23</u>	<u>360,241.00</u>
TOTAL CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN	<u>660,928.87</u>	<u>368,934.51</u>

ADOLFO AÑEZ CASTEDO

GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
Representante Legal

MARIA MABEL PASTOR AGUILAR

Reg. Prof. CAUSC N° 5940
CONTADORA