

PRESTACIONES MEDICAS LAS CONDES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS RESUMIDOS

al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

- El presente documento consta de:
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de resultados integrales
- Estado de flujos de efectivo - método directo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas explicativas a los estados financieros resumidos



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas y Directores
Clínica Las Condes S.A.

Como auditores externos de Clínica Las Condes S.A. hemos auditado sus estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2023, sobre los que informamos con fecha 28 de marzo de 2024. Los estados financieros en forma resumida, preparados de acuerdo con lo establecido en la Norma de Carácter General (NCG) N° 30, Sección II.2.1, párrafo A.4.2, de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), de la filial Prestaciones Médicas Las Condes S.A. y sus notas de “criterios contables aplicados” y “transacciones con partes relacionadas”, adjuntos, son consistentes, en todos sus aspectos significativos, con la información contenida en los estados financieros consolidados que hemos auditado.

La preparación de tales estados financieros en forma resumida que incluye los criterios contables aplicados y las transacciones con partes relacionadas, es responsabilidad de la Administración de Clínica Las Condes S.A..

Informamos que los mencionados estados financieros en forma resumida y sus notas de “criterios contables aplicados” y “transacciones con partes relacionadas” de Prestaciones Médicas Las Condes S.A. adjuntos, corresponden con aquellos que fueron utilizados en el proceso de consolidación llevado a cabo por Clínica Las Condes S.A. al 31 de diciembre de 2023.

Este informe ha sido preparado teniendo presente lo requerido en la NCG N° 30, Sección II.2.1, párrafo A.4.2, de la CMF y se relaciona exclusivamente con Clínica Las Condes S.A. y, es emitido solamente para información y uso de su Administración Superior y de la Comisión para el Mercado Financiero, por lo que no ha sido preparado para ser usado, ni debe ser usado, por ningún usuario distinto a los señalados.

Luis Camilla C.
EY Audit Ltda.

Santiago, 28 de marzo de 2024

INDICE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	2
ESTADOS DE RESULTADOS	4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.....	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
Nota 1 - Actividad de la Sociedad.....	8
Nota 2 - Políticas Contables significativas.....	8
Nota 3 - Cambios contables	12
Nota 4 - Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas saldos y transacciones con entidades relacionadas	12

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activos	Al 31-12-2023 M\$	Al 31-12-2022 M\$
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.368	1.368
Total activos corrientes	<u>1.368</u>	<u>1.368</u>
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	32.982	32.982
Activos por impuestos diferidos	132	132
Total activos no corrientes	<u>33.114</u>	<u>33.114</u>
Total activos	<u>34.482</u>	<u>34.482</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros resumidos

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Pasivos	Al 31-12-2023 M\$	Al 31-12-2022 M\$
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	3.502	3.502
Total pasivos corrientes	3.502	3.502
Patrimonio neto:		
Capital emitido	2.474	2.474
Ganancias acumuladas	28.448	28.448
Otras reservas	58	58
Patrimonio total	30.980	30.980
Total pasivos y patrimonio neto	34.482	34.482

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros resumidos

ESTADOS DE RESULTADOS

	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Notas	M\$	M\$
Costos financieros	-	-
Diferencias de cambio	-	-
Ganancia antes de impuestos	-	-
Gasto por impuesto a las ganancias	-	-
Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	-

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros resumidos

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Notas	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	2023 M\$	2022 M\$
Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	-
Resultado en activos financieros		
Estado de resultado integral	<u>-</u>	<u>-</u>
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	-	-
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Estado de resultado integral	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros resumidos

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
		2023 M\$	2022 M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo, Saldo Inicial	6	1.368	1.368
Efectivo y equivalentes al efectivo, Saldo Final		1.368	1.368

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros resumidos.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Conceptos	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	Participación no controladora	Total, patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023						
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	2.474	58	28.448	30.980	-	30.980
Cambios						
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos / (decrementos)	-	-	-	-	-	-
Total, cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	2.474	58	28.448	30.980	-	30.980

Conceptos	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	Participación no controladora	Total, patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022						
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	2.474	58	28.448	30.980	-	30.980
Cambios						
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos / (decrementos)	-	-	-	-	-	-
Total, cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	2.474	58	28.448	30.980	-	30.980

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros resumidos

Nota 1 - Actividad de la Sociedad

a) Información general:

Prestaciones Médicas Las Condes S.A., en adelante “La Sociedad”, es una Sociedad anónima cerrada constituida por escritura pública de fecha 02 de marzo de 2006. N° de RUT 77.916.700-3, domiciliada en Lo Fontecilla 441 Las Condes Santiago Chile.

Nota 2 - Políticas Contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2023 emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante “IASB”).

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Prestaciones Médicas Las Condes S.A., al 31 de diciembre de 2023 y el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, los resultados de las operaciones, comparativos por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo, comparativos por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

a) Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estado de Resultados por función por el período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estado de Resultados Integrales por el período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estado de Flujos de Efectivo por el período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 2 - Políticas Contables significativas, continuación

b) Bases de preparación y presentación

Los presentes estados financieros resumidos de Prestaciones Médicas Las Condes S.A. al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS”, por sus siglas en inglés) y a las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”) aplicable a entidades aseguradoras y reaseguradoras.

La preparación de los estados financieros resumidos conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En estos estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad y las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros resumidos.

Algunos saldos de los Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre de 2022 fueron reclasificados para una presentación consistente con los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros resumidos es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios e instrucciones y normas de preparación y presentación de información financiera emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, y criterios contables incluidos en las NIIF, según se establece en las bases de preparación.

En la preparación de los estados financieros resumidos se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

c) Conversión de saldos y transacciones en moneda extranjera

- i. **Moneda de presentación y moneda funcional** - Los estados financieros individuales de cada una de las sociedades incluidas en los estados financieros, se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual operan las respectivas sociedades (su moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera de cada sociedad son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad y la moneda de presentación para los estados financieros.

En la preparación de los estados financieros de la Sociedad, las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional (monedas extranjeras) se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. En la fecha de cada estado financiero, los activos y pasivos monetarios expresados en monedas extranjeras son convertidos a las tasas de cambio de cierre del estado de situación.

Las diferencias de cambio se reconocen en los resultados del período.

Nota 2 - Políticas Contables significativas, continuación

- ii. **Bases de conversión y de reajustes** – Los activos y pasivos expresados en unidades de fomento o en dólar estadounidense, se presentan ajustadas a las siguientes equivalencias:

	31-12-2023	31-12-2022
	\$	\$
Dólar estadounidense	877,12	855,86
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98

d) Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase y un voto por acción.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción.

e) Estado de flujos de efectivo y equivalente al efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante el período. En estos Estados de Flujos de Efectivo se utilizan los siguientes conceptos en el sentido que figura a continuación:

Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del grupo, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Las inversiones consideradas como efectivo y equivalente a efectivo son todas aquellas que se generan de excedentes de caja que son utilizadas en el corto plazo. Valores negociables con un vencimiento máximo de 90 días. Estas corresponden a inversiones de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Los depósitos a plazo son clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo, cuando la fecha de vencimiento es menor a 90 días contados desde la fecha de colocación al 31 de diciembre de 2023.

Nota 2 - Políticas Contables significativas, continuación

f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, las siguientes NIIF e interpretaciones del CINIIF han sido emitidas y/o modificadas:

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

Normas y Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023

IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

Nota 2 - Políticas Contables significativas, continuación

IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- ✓ emplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- ✓ Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

Nota 3 - Cambios contables

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2023 no presentan cambios en las políticas contables respecto del año anterior.

Nota 4 - Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas saldos y transacciones con entidades relacionadas

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición de este rubro es la siguiente:

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

RUT	Sociedad	Naturaleza de la	País de origen	Moneda	31-12-2023	31-12-2022
					M\$	M\$
93930000-7	Clínica Las Condes	Matriz	Chile	CL\$	32.982	32.982
Total					<u>32.982</u>	<u>32.982</u>

Nota 4 - Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas

RUT	Sociedad	Naturaleza de la	País de origen	Moneda	31-12-2023	31-12-2022
					M\$	M\$
93.930.000-7	Clínica Las Condes	Matriz	Chile	CL\$	2.465	2.465
96.809.780-6	Servicio de Salud Integrados S.A.	Relacionada	Chile	CL\$	1.037	1.037
Total					3.502	3.502

c) Transacciones con entidades relacionadas

Sociedad	RUT	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	País de origen	Efecto resultado (cargo/abono)		Efecto resultado (cargo/abono)	
					31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2022
					M\$	M\$	M\$	M\$
93.930.000-7	Clínica Las Condes S.A.	Matriz	Traspaso	Chile	-	-	-	-