

**CASA MADRE CANGURO ALFA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES
(Todas las cifras se han expresado en Pesos Moneda Legal Colombiana)**

CASA MADRE CANGURO ALFA CALI LTDA, fue constituida mediante Escritura Pública # 2360 de fecha 06 de Noviembre de 2002, protocolizada en la Notaría Veintiuno de Cali, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el día 18 de Noviembre de 2002 bajo el número 16326 del Libro IX

Ha efectuado tres Reformas Estatutarias, (Escritura No. 292 del 13 de Febrero de 2004 protocolizada en la Notaría Veintiuno de Cali) para incrementar el Capital Social de la sociedad y Escritura No. 3623 del 31 de Diciembre de 2008 protocolizada en la Notaría 14 de Cali para cambiar el tipo y nombre de la sociedad a CASA MADRE CANGURO ALFA S.A y su correspondiente capitalización parcial de utilidades acumuladas, reformada esta última con la Escritura Publica 0632 del 18 de Abril de 2009, toda vez que no se contempló en la descripción precisa del Objeto Social Principal de la sociedad.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

Bases para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos:

Para el reconocimiento de las ventas, costos y gastos, la sociedad utilizó la base de causación de conformidad con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera desde Diciembre 31 de 2015 marco normativo para el Grupo II de Pymes.

Inventarios

Los inventarios que la sociedad muestra al finalizar cada ejercicio, corresponden a las existencias de insumos y medicamentos o vacunas que la empresa compra para el consumo en la prestación del servicio. Estos inventarios se manejan por el sistema permanente.

Propiedades Planta y Equipo :

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, e incluyeron los ajustes integrales por inflación mensuales, hasta su desmonte en el año 2006.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta aplicado al costo incluyendo los ajustes integrales mencionados en el párrafo anterior, a las tasas anuales de depreciación correspondientes.

Costo de Ventas o de Prestación del Servicio

Tanto el Programa Madre Canguro, como el Programa de Neurodesarrollo, generan sus costos y gastos correspondientes, los cuales se tratan directamente al Costo del Servicio o en su defecto se reclasifican al final de cada ejercicio

mensual para manejar el histórico de las bases de nómina y en su orden las aplicaciones legales por parafiscales y seguridad social.

NOTA 2.- ADOPCION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

A partir del cierre del ejercicio 2015, la empresa atendiendo a la clasificación del Grupo II para Pymes se clasifica fiscal y contablemente y adopta las NIFF. Asume la nueva taxonomía y aplica los cambios normativos para la elaboración del ESFA y los Estados Financieros posteriores.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El Efectivo de la sociedad al cierre del ejercicio Diciembre 31 de 2017 está conformado por las cuentas de Caja, y Bancos en Moneda Nacional.

La cuenta de Caja maneja una partida de Fondo de Caja Menor, permanentemente reembolsable y la Caja General canalizando los recaudos de los clientes con sus correspondientes retiros para depositar en bancos.

Al cierre del presente ejercicio los saldos de la cuenta del Disponible son:

Caja	\$	1.000.000,00
Banco de Occidente Cta corriente	\$	119.646.678,36
Banco de Bogotá Cta corriente	\$	30.927.224,44
Banco de Occidente Cta ahorros	\$	784.977,11
Total	\$	152.358.879,91

NOTA 4.- INVERSIONES

En este rubro se presentan los saldos de las inversiones en acciones poseídas en otras empresas del sector salud. Al corte de Diciembre 31 de 2017 su saldo es:

Neurokids Cauca S.A.S.	\$	33.500.000,00
Neurokids Manizales S.A.S	\$	40.000.000,00
Total	\$	73.500.000,00

NOTA 5.- DEUDORES COMERCIALES

A Diciembre 31 de 2017, el primer ítem está conformado por los saldos de las cuentas de clientes nacionales que representan a las entidades EPS, IPS, de Medicina Prepagada y en algunos casos Clientes Particulares. Como política la empresa factura máximo a sesenta (60) días, sin embargo el 50% se encuentra corriente el otro 50% restante presenta moras de más de 360 días. Se provisiona el 33% de la cartera de Cafesalud EPS. Los demás rubros se descomponen así:

Cientes Nacionales	\$	544.037.699,87
Anticipos y Avances a Contratistas	\$	202.500,00
Impto a las Ventas retenido por cobrar	\$	107.179,65
RF de ICA por Cruzar	\$	848.917,16
Saldo a Favor en Renta 2017	\$	54.934.000,00
Deudores Varios – Copagos por Cobrar	\$	8.423.638,65
Provisión Deudas de Difícil Cobro	\$	(81.971.530,00)
Total	\$	526.582.405,33

NOTA 6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los valores aquí mencionados se registran a costo neto, es decir afectados por la correspondiente Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2017

Construcc y Edificac – Consultorios	\$	120.744.296,77
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$	2.242.726,97
Equipo Medico	\$	595.305,11
Total	\$	123.582.328,85

NOTA 7.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A este rubro pertenecen los Gastos pagados por Anticipado, el Software Contable, y de facturación del servicio que al 31 de Diciembre de 2017 arrojan las siguientes cifras.

Seguros y fianzas	\$	2.389.783,06
Programas p/computador - Software	\$	599.227,99
Total	\$	2.989.011,05

NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2017, la empresa tiene saldos por esta cuenta así:

Pagares – Banco de Bogotá	\$	55.750.484,00
Total	\$	55.750.484,60

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro se descompone así:

Proveedores - Honorarios Médicos	\$	110.748.434,00
Otros Costos y Gastos por Pagar	\$	30.514.690,00
Retención en la Fuente por Pagar	\$	1.745.896,00
Retefuente de Ind y Cio por Pagar	\$	92.644,00
Autoretrefuente a titulo de Renta	\$	941.998,00
Retenciones y Aportes de Nomina	\$	1.698.700,00
Total	\$	145.742.362,00

NOTA 10.- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

En esta cuenta se acumulan las partidas que al cierre de Diciembre 31 de 2017 se han causado por concepto de Impto. De Industria y Comercio, vigencia fiscal corriente, para pago en Abril de 2018, e IVA correspondiente al tercer cuatrimestre de 2017, para pago en Enero de 2018 por las actividades gravadas asi:

Impuesto a las Ventas por Pagar	\$	714.531,00
Impuesto de Ind y Cio por Pagar	\$	9.522.946,00
Total	\$	10.237.477,00

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de Diciembre de 2017, las cuentas de Prestaciones Sociales consolidadas arrojan un saldo de:

Cesantias	\$	6.981.840,00
Intereses sobre Cesantias	\$	837.822,00
Vacaciones	\$	4.528.648,00
Total	\$	12.348.310,00

NOTA 12.- OTROS PASIVOS

El saldo que arroja la cuenta está conformado por Anticipos y Avances recibidos de algunos clientes antes de la correspondiente facturación del Programa o de alguna de sus fases, constituyendo a la fecha un Pasivo para la empresa, a Diciembre 31 de 2017 esta cuenta se discrimina así:

Anticipos recibidos de Clientes	\$	64.830.778,00
Total	\$	64.830.778,00

NOTA 13.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2017 la cuenta del Patrimonio se discrimina así:

Capital Social	\$	110.000.000,00
Reservas Legales	\$	56.633.344,68
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	469.141.882,80
Resultados del Ejercicio	\$	(45.672.013,34)
Total	\$	590.103.214,14

NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS

Dentro de este rubro, están discriminadas las ventas del servicio para cada uno de los programas que ofrece la empresa dentro de la calificación de Consulta Externa y unidad funcional de apoyo terapéutico. A partir del mes de Diciembre de 2011 se inició una actividad gravada con Iva, correspondiente a Charlas, Capacitaciones y Estudios virtuales que al ser dictados por la sociedad generan la obligación de la responsabilidad de facturar ésta con el Impuesto sobre las Ventas del 19% y su correspondiente modificación en el Rut para esta obligación. Al corte de Diciembre 31 de 2017 los saldos son los siguientes:

Ingresos por Servicios de Salud 2017	\$	1.249.317.272,00
Total	\$	1.249.317.272,00

NOTA 15.- INGRESOS EXTRAORDINARIOS

El saldo al corte de Diciembre 31 de 2017, está conformado por ingresos diferentes a los anteriores, como financieros, y recuperación de costos y gastos afines o que se subcontratan para la prestación del servicio. También se recupera por este rubro las indemnizaciones de incapacidades reintegradas a la empresa. Su saldo al corte es la suma de:

Ingresos Extraordinarios	\$	1.933.753,74
Total	\$	1.933.753,74

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

Al corte de Diciembre 31 de 2017 el saldo de esta cuenta se discrimina como se muestra dentro del Estado de Resultados así:

Costos del Servicio de Salud	\$	729.740.201,00
Total	\$	729.740.201,00

NOTA 17.- GASTOS GENERALES DE OPERACION

Los Gastos Generales de la Operación están discriminados dentro del Estado de Resultados del ejercicio Enero 01 a Diciembre 31 de 2017.

Gastos generales de Administración	\$	633.116.838,08
Total	\$	633.116.838,08

NOTA 18.- IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La provisión del Impuesto de Renta sobre el ejercicio 2017 se liquida sobre la Renta Presuntiva, ya que el ejercicio fiscal generó una Perdida Liquida. A Diciembre 31 de 2017 el impuesto liquidado nos arroja la suma de \$ 7.566.000.

CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO 2017

Perdida Contable antes de Impuesto de Renta	(\$ 38.106.013,34)
MENOS:	
Gasto Impuesto de Renta	(\$ 7.566.000,00)
RESULTADO DEL EJERCICIO (Perdida)	(\$ 45.672.013,34)

Hasta aquí las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Juan Carlos Paredes Estrada
Contador General
TP. 32.180-T