

MEMORANDUM N° 081-2018/SERPAR LIMA/SG/GAF/SGC/MML

A : SR JHON VICENTE LAVERIANO
Subgerente de Sistemas y Tecnología de la información (E)

DE : CPC RICARDO ACERO CARDENAS
Subgerente de Contabilidad

ASUNTO : REMISION DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017

REFERENCIA : A) MEMORANDO N° 045-2018/SERPARLIMA/GPPM/SGSTI/MML
B) MEMORANDO N° 045-2018/SERPARLIMA/GPPM/SGSTI/MML

FECHA : 19 de Abril del 2018

Me dirijo a usted para saludarlo cordialmente y a la vez, en atención a los documentos de la referencia, al presente se adjunta la información financiera correspondiente al ejercicio 2017, presentada a la Dirección General de Contabilidad Pública, con la finalidad de ser actualizada al Portal de Transparencia de la entidad.

Sin otro en particular, quedamos de usted.

Atentamente,


CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
MAT. 38222
Sub Gerencia de Contabilidad
SERPAR SERVICIO DE
PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima



RAC/csp



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de los años 2017 y 2016
 (En Soles)

Nota	31.12.2017	31.12.2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
05	16,565,369	11,541,511
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
06	8,699,468	9,179,883
Inversiones Financieras		
07	765,199	608,035
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)		
08	112,210	65,398
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		
09	11,838,270	15,167,349
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		
10	4,756,391	6,644,550
Inventarios(Neto)		
10	40,736,908	43,204,728
Activos Biológicos		
09	11,838,270	15,167,349
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta		
10	4,756,391	6,644,550
Activos por Impuestos a las Ganancias		
10	4,756,391	6,644,550
Gastos Pagados por Anticipado		
10	4,756,391	6,644,550
Otros Activos		
10	4,756,391	6,644,550
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO NO CORRIENTE		
11	4,138,730	617,752
Cuentas por Cobrar Comerciales		
11	4,138,730	617,752
Otras Cuentas por Cobrar		
11	4,138,730	617,752
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		
11	4,138,730	617,752
Activos Biológicos		
11	4,138,730	617,752
Inversiones Mobiliarias(Neto)		
11	4,138,730	617,752
Propiedades de Inversión		
12	269,965,434	272,068,706
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)		
13	426,590	1,798,403
Activos Intangibles (Neto)		
14	18,701,052	11,376,316
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		
14	18,701,052	11,376,316
Otros Activos		
14	293,231,806	285,859,177
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		
TOTAL ACTIVO		
21	333,968,714	329,063,903
Cuentas de Orden		
21	89,682,501	107,268,428

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Sobregiros Bancarios

Obligaciones Financieras

15 2,039,561 2,786,591

Cuentas por Pagar Comerciales

16 3,687,919 3,631,865

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Provisiones

Pasivos Mantenidos para la Venta

Pasivos por Impuestos a las Ganancias

17 252,110 252,110

Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

5,979,590 6,670,566

TOTAL PASIVO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras

Cuentas Pagar Comerciales

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos

18 1,963,705 3,120,830

Provisiones

19 10,055,321 9,719,446

Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

Ingresos Diferidos (Neto)

12,019,026 12,840,376

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

17,998,616 19,510,942

PATRIMONIO

Capital

Acciones de Inversión

20 87,556,113 87,674,419

Capital Adicional

Reservas Legales

Otras Reservas

20 55,012,659 48,477,216

Resultados Acumulados

20 173,401,326 173,401,326

Otras Reservas de Patrimonio

20 115,970,098 309,552,961

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Cuentas de Orden

21 89,682,501 107,268,428

Nota	31.12.2017	31.12.2016
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
15	2,039,561	2,786,591
16	3,687,919	3,631,865
17	252,110	252,110
	5,979,590	6,670,566
PASIVO NO CORRIENTE		
18	1,963,705	3,120,830
19	10,055,321	9,719,446
	12,019,026	12,840,376
	17,998,616	19,510,942
PATRIMONIO		
20	87,556,113	87,674,419
20	55,012,659	48,477,216
20	173,401,326	173,401,326
	115,970,098	309,552,961
	333,968,714	329,063,903
21	89,682,501	107,268,428

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
 MAI. 18222
 Sub Gerencia de Contabilidad
 SERPARI
 Municipalidad Metropolitana de Lima

Gerente de Administración y Finanzas (e)
 RICARDO ACERO CARDENAS
 Gerente de Administración y Finanzas (e)
 SERPARI
 Municipalidad Metropolitana de Lima

Gerente General o Cargo equivalente
 DERLIZ BUZMÁN TEJADA
 SECRETARIO GENERAL
 SERPARI
 Municipalidad Metropolitana de Lima

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser elaborados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre con el número de inscripción en el Registro de Liquidadores y Ejecutores de la SUNJUR.

En este rubro se agrupan los rubros: Resultados No Realizados y Ejecutores de la SUNJUR.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad
 EMPRESA NO FINANCIERA
 ENTIDAD : SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2017 y 2016
 (EN SOLES)

Nota	31.12.2017	31.12.2016
22	13,994,700	11,313,583
23	48,820,368	36,425,090
	62,815,068	47,738,673
24	-3,885,257	-501,189
	58,929,811	47,237,484
25	-60,417,798	-56,431,763
	7,542,088	11,339,548
26		
	6,054,101	2,145,269
27	686,769	313,555
29	-108,280	-345,168
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656
	6,632,590	2,113,656

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta Netas de Bienes

Prestación de Servicios

Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota

TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Costo de Ventas

GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA

Gastos de Ventas y Distribución

Gastos de Administración

Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado

Otros Ingresos Operativos

Otros Gastos Operativos

GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA

Ingresos Financieros

Diferencia de Cambio (Ganancias)

Gastos Financieros

Diferencia de Cambio (Pérdidas)

Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación

Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros

Reclasificados Medidos a Valor Razonable

RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Gasto por Impuesto a las Ganancias

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS

Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO

COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:

Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta

Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable

Otros Componentes de Resultado Integral

OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS

IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL

Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta

Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable

Otros Componentes de Resultado Integral

SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS

Sub Gerente de Contabilidad

SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
 Municipalidad Metropolitana de Lima

RICARDO ACERO CARDENAS

Gerente de Administración y Finanzas (e)

SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
 Municipalidad Metropolitana de Lima

GERLIZ GUZMÁN TEJADA

SECRETARÍA GENERAL

SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
 Municipalidad Metropolitana de Lima

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello rubros aplicables para el registro de ingresos solamente para EsSalud y Caja de Pensiones Militar Policial.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2016 y 2017
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldo al 1° de enero de 2016			87,773,211			47,438,010	179,610,105	314,821,326
Ajuste de años anteriores:								
Cambios en Políticas Contables								
Corrección de Errores							-6,208,779	-6,208,779
Saldo Inicial Reexpresado			87,773,211			47,438,010	173,401,326	308,612,547
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						2,113,656		2,113,656
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras / Operaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no Implice Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios			-98,792			-1,074,450		-1,173,242
Total de Cambios en Patrimonio			-98,792			-1,039,206		-940,414
Saldo al 31 de diciembre de 2016			87,674,419			48,477,216	173,401,326	309,552,961
Saldo al 1° de enero de 2017			87,674,419			48,477,216	173,401,326	309,552,961
Ajuste de años anteriores:								
Cambios en Políticas Contables								
Corrección de Errores						-97,147		-97,147
Saldo Inicial Reexpresado			87,674,419			48,380,069	173,401,326	309,455,814
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						6,632,590		6,632,590
Otro Resultado Integral								





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2017	31.12.2016
A. ACTIVIDADES DE OPERACION	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	61,270,269	46,438,032
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	677,219	(223,989)
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(40,102,536)	(31,752,668)
Cuenta de los Empleados	(14,068,312)	(14,893,541)
Impuesto a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	(1,424,271)	(1,076,033)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	6,352,369	(1,508,199)
B. ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(1,257,100)	(2,763,857)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Compra de Activos Intangibles	(71,411)	(99,509)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,328,511)	(2,863,366)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2017	31.12.2016
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	5,023,858	(4,371,565)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,023,858	(4,371,565)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,541,511	15,913,076
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	16,565,369	11,541,511

.....
CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
 MAT. 38222
 Sub Gerencia de Contabilidad
SERPAP
 SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
 Municipalidad Metropolitana de Lima

.....
RICARDO ACERO CARDENAS
 Gerente de Administración y Finanzas (e)
SERPAP
 SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
 Municipalidad Metropolitana de Lima

.....
DERLY GUZMÁN TEJADA
 SECRETA GENERAL
SERPAP
 SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
 Municipalidad Metropolitana de Lima

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refinanciados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
 * Decalar en una hoja adicional el contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos. /