

**SCOTIA PERU HOLDINGS S.A.**

**Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013**

**(Con el Dictamen de los Auditores Independientes)**



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú



**KPMG en Perú**  
Torre KPMG, Av. Javier Prado Oeste 203  
San Isidro, Lima 27, Perú

Teléfono 51 (1) 611 3000  
Fax 51 (1) 421 6943  
Internet [www.kpmg.com/pe](http://www.kpmg.com/pe)

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de  
Scotia Perú Holdings S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Scotia Perú Holdings S.A. (una subsidiaria de Bank of Nova Scotia de Canadá), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de resultados, resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros*

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones (SBS) para entidades financieras en Perú, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

### *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son razonables y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

*Opinión*

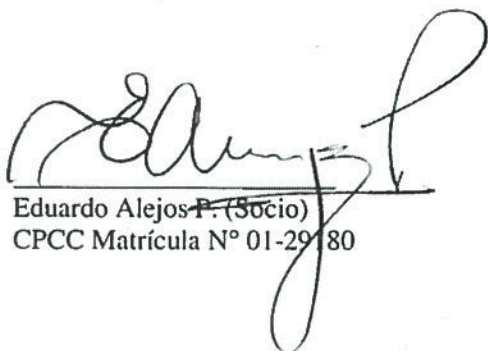
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Scotia Perú Holdings S.A. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones (SBS) para entidades financieras en Perú.

Lima, Perú

*Caipo y Asociados*

15 de junio de 2015

Refrendado por:



Eduardo Alejos P. (Socio)  
CPCC Matrícula N° 01-29180



## SCOTIA PERU HOLDINGS S.A.

## Estado de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre 2014 y 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	Nota	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos operacionales:			
Participación patrimonial de inversiones	7	508,863	422,058
		-----	-----
Utilidad bruta		508,863	422,058
Gastos administrativos		( 650)	( 321)
		-----	-----
<b>Utilidad operativa</b>		508,213	421,737
Ingresos financieros	6	1,846	992
Gastos financieros		( 1)	( 287)
Diferencia de cambio, neto	4.a	28	( 4,559)
Otros gastos, neto		( 1,587)	( 1,585)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		508,499	416,298
Impuesto a la renta corriente	10.a	( 132)	-
Impuesto a la renta diferido	8	3,175	-
		-----	-----
<b>Utilidad neta</b>		511,542	416,298
		=====	=====
Utilidad por acción (en nuevos soles)	11	0.45	0.36
		=====	=====
Promedio ponderado del número de acciones (en miles de acciones)	11	1,147,303	1,147,303
		=====	=====

Las notas son parte integral de los estados financieros.

SCOTIA PERU HOLDINGS S.A.

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre 2014 y 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad neta		511,542	416,298
Otro resultado integral:			
Participación en otro resultado integral de subsidiaria y asociada	7.d	22,395	( 7,276)
Otro resultado integral del año		<u>22,395</u>	<u>( 7,276)</u>
Resultado integral total del año		<u>533,937</u>	<u>409,022</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros.

## SCOTIA PERU HOLDINGS S.A.

## Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	Número de acciones comunes (nota 9.a)	Capital emitido (nota 9.a)	Capital adicional (nota 9.b)	Reserva legal (nota 9.c)	Reserva facultativa	Resultados no realizados (nota 9.d)	Resultados acumulados (nota 9.e)	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	1,147,303,294	1,147,303	3,034	142,131	10,213	38,151	1,384,742	2,725,574
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	416,298	416,298
Otro resultado integral:								
Participación en otro resultado integral de subsidiaria y asociada	-	-	-	-	-	( 7,276)	-	( 7,276)
Total otro resultado integral						( 7,276)	416,298	409,022
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	( 158,509)	( 158,509)
Aporte dinerario	-	-	414,720	-	-	-	-	414,720
Ajustes realizados en subsidiaria y asociada	-	-	-	-	-	-	( 20,218)	( 20,218)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	1,147,303,294	1,147,303	417,754	142,131	10,213	30,875	1,622,313	3,370,589
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	511,542	511,542
Otro resultado integral:								
Participación en otro resultado integral de subsidiaria y asociada	-	-	-	-	-	22,395	-	22,395
Total otro resultado integral						22,395	511,542	533,937
Aplicación a reserva legal	-	-	-	80,884	-	-	( 80,884)	-
Ajustes realizados en subsidiaria y asociada	-	-	-	-	-	-	( 4,922)	( 4,922)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1,147,303,294	1,147,303	417,754	223,015	10,213	53,270	2,048,049	3,899,604

Las notas son parte integral de los estados financieros.



## SCOTIA PERU HOLDINGS S.A.

## Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo proveniente de las actividades de operación:		
Utilidad neta	511,542	416,298
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo de las actividades de operación:		
Participación patrimonial en subsidiaria y asociada	( 508,863)	( 422,058)
Amortización de intangibles	1,585	1,585
Provisión por impuesto a la renta	( 3,043)	-
Otros ajustes a la utilidad	( 1,220)	( 35)
Variaciones netas de activos y pasivos:		
Aumento neto de cuentas por cobrar	14,695	66,135
Disminución neta de cuentas por pagar a parte vinculada y otras cuentas por pagar	( 176)	( 1,841)
	<u>14,520</u>	<u>60,084</u>
Resultado del periodo después de la variación neta de activos, pasivos y ajustes a la utilidad	14,520	60,084
Impuesto a las ganancias pagado	( 1)	( 260)
	<u>14,519</u>	<u>59,824</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Cobro de dividendos	216,453	260,171
Aporte dinerario en subsidiaria	-	( 673,920)
Adquisición de acciones en subsidiaria y asociada	-	( 15)
	<u>216,453</u>	<u>( 413,764)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto por (utilizado en) las actividades de inversión	216,453	( 413,764)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aporte dinerario recibido de accionista	-	414,720
Pago de dividendos	-	( 158,509)
	<u>-</u>	<u>256,211</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto por las actividades de financiamiento	-	256,211
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo antes del efecto de las variaciones en el tipo de cambio	230,972	( 97,729)
Efecto de las variaciones en el tipo de cambio en el efectivo y equivalente de efectivo	-	35
	<u>230,972</u>	<u>( 97,694)</u>
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	230,972	( 97,694)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2,991	100,685
	<u>233,963</u>	<u>2,991</u>
Operaciones que no generaron flujo de efectivo:		
Resultados no realizados	22,395	( 7,276)
Ajustes patrimoniales	( 4,922)	( 20,218)

Las notas son parte integral de los estados financieros.