

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

**Anexos de Control Requeridos por la Superintendencia
del Mercado de Valores (SMV)**

Al 31 de diciembre de 2013

(Con el Dictamen de los Auditores Independientes)



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

Teléfono
Fax
Internet

51 (1) 611 3000
51 (1) 421 6943
www.kpmg.com/pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas, los Directores y Gerencia General de
CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

En relación con la auditoría de los estados financieros de CA Perú Sociedad Agente de Bolsa S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los estados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, hemos examinado los anexos de control requeridos por la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) detallados en el contenido adjunto. Estos anexos de control no son esenciales para una adecuada interpretación de los referidos estados financieros y han sido preparados como complemento de los mismos.

Nuestra auditoría, que fue efectuada con el objeto de dictaminar sobre los estados financieros tomados en su conjunto, incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, a partir de los cuales la Gerencia de CA Perú Sociedad Agente de Bolsa S.A.C. preparó los anexos de control adjuntos, y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que consideramos necesaria en las circunstancias.

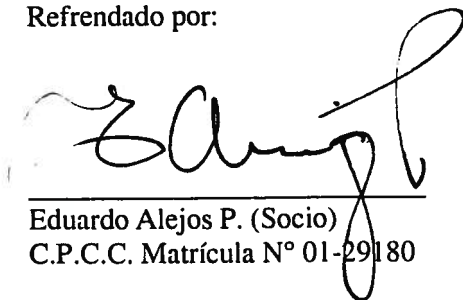
En nuestra opinión, los anexos de control arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los datos contenidos en ellos en relación con los estados financieros tomados en su conjunto.

Este informe se emite únicamente para uso del Directorio y la Gerencia de CA Perú Sociedad Agente de Bolsa S.A.C. y para información de la SMV, y no debe usarse con ningún otro propósito, ni distribuirse a terceros.

Lima, Perú

14 de marzo de 2014

Refrendado por:



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

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Al 31 de diciembre de 2013

Anexos de Control

Contenido

<u>Anexo</u>	<u>Concepto</u>
Anexo de Control N° 1	Composición del efectivo y equivalentes de efectivo y otros pasivos financieros corrientes del estado de situación financiera.
Anexo de Control N° 2	Composición del efectivo de clientes en las cuentas operativas de intermediación.
Anexo de Control N° 3	Cuentas de Orden por cuentas de clientes.
Anexo de Control N° 4	Cuentas de orden por cuenta propia.
Anexo de Control N° 5	Indicadores de las cuentas de custodia de fondos de clientes.
Anexo de Control N° 6	Indicadores de las cuentas de operaciones y fondos propios del agente de intermediación.
Anexo de Control N° 7	Composición de saldos de clientes.

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

 Composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo y
 Otros Pasivos Financieros Corrientes del Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

Descripción	Número de Cuenta	Moneda	Saldo según bancos al 31/12/2013	Saldo libros al 31/12/2013
Cuentas de intermediación por operaciones propias				
Cuentas Corrientes Nacionales				
			-	-
Sub Total Cuentas corrientes administrativas nacionales			-	-
Cuentas en el extranjero				
			-	-
Sub Total Cuentas corrientes administrativas nacionales			-	-
Cuentas Administrativas				
CAJA EFECTIVO				
		S/.	12	12
Sub Total Caja Efectivo			12	12
Cuentas corrientes administrativas nacionales				
Scotiabank Perú S.A.A.				
	8928061	S/.	6,140	6,140
Banco Financiero del Perú				
	559275412	S/.	6,427	6,427
BBVA Banco Continental				
	100051302	S/.	27,226	27,226
Banco Financiero del Perú				
	559275382	USD\$	(10,457)	(10,457)
BBVA Banco Continental				
	100051310	USD\$	762,389	762,389
Scotiabank Perú S.A.A.				
	3900370	USD\$	36,267	36,267
Sub Total Cuentas corrientes administrativas nacionales			827,858	827,858
Cuentas de Ahorro				
Sub Total Cuentas de Ahorro			-	-
Cuentas en el extranjero				
Banco Crèdit Andorrà Panamá				
	CAPS	USD\$	11,215	11,215
Sub Total Cuentas en el extranjero			11,215	11,215
Fondos Restringidos				
Banco de la Nación				
		S/.	372	372
Sub Total Fondos Restringidos			372	372
Sub Total Otras			-	-
Total Cuentas Administrativas			839,457	839,457
TOTAL			839,457	839,457

 Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013 de fecha 14 de marzo de 2014
 (Nota 5).

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Composición del Efectivo de clientes en cuentas operativas de intermediación

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Descripción</u>	<u>Número de Cuenta</u>	<u>Moneda</u>	<u>Saldo según bancos al 31/12/2013</u>	<u>Saldo libros al 31/12/2013</u>
Cuentas corrientes operativas (Clientes)				
Scotiabank Perú S.A.A.	8928037	S/.	346,056	346,056
Banco Internacional del Perú - Interbank	3000855250	S/.	700	700
Banco de Crédito del Perú	2052459	S/.	11,522	11,522
BBVA Banco Continental	100057904	S/.	47,110	47,110
Scotiabank Perú S.A.A.	3900344	USD\$	100,811	100,811
Banco de Crédito del Perú	2047030	USD\$	50	50
BBVA Banco Continental	100057912	USD\$	27,505	27,505
Banco Internacional del Perú - Interbank	3000855267	USD\$	530	530
Scotiabank Perú S.A.A.	3900356	USD\$	69,955	169,619
Sub Total Cuentas Corrientes Operativas			604,239	703,903
Cuentas corrientes de dividendos				
Scotiabank Perú S.A.A.	8928053	S/.	32,163	32,163
Scotiabank Perú S.A.A.	3900368	USD\$	161,500	161,500
Sub Total Cuentas Corrientes Dividendos			193,663	193,663
Cuentas de efectivo en el extranjero				
Lek Securities Corp.	322-493-8	USD\$	174,876	174,876
Banco Crédit Andorrà Panamá	703040000793	USD\$	8,420	8,420
Sub Total Cuentas en el Extranjero			183,296	183,296
TOTAL			981,198	1,080,862

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013 de fecha 14 de marzo de 2014 (nota 10).

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Cuentas de Orden por cuentas de clientes

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTO	Al 31/12/2013
A. Valores e instrumentos financieros de clientes o terceros en custodia o bajo control (1 + 2 + 3)	968,002,261
1. Registro de anotaciones en cuenta matriz	959,745,668
Valorizados a precio de mercado o valor razonable (Suma Saldo Disponible + Total Bloqueos)	86,366,506
- Saldo Disponible	77,332,144
- Saldo Bloqueado por Reporte (Principal y Márgenes)	9,034,362
- Otros Bloqueos	
Valorizados a valor nominal (Suma Saldo Disponible + Total Bloqueos)	873,379,162
- Saldo Disponible	873,379,162
- Saldo Bloqueado por Reporte (Principal y Márgenes)	
- Otros Bloqueos	
Valorizados por otro criterio (Suma Saldo Disponible + Total Bloqueos)	-
- Saldo Disponible	-
- Saldo Bloqueado por Reporte (Principal y Márgenes)	-
- Otros Bloqueos	-
2. Recibidos en custodia física	8,256,593
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	
Valorizados a valor nominal	8,256,593
Valorizados por otro criterio	-
3. En cuentas globales a nombre del intermediario	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	-
Valorizados a valor nominal	-
Valorizados por otro criterio	-
B. Valores e instrumentos financieros de clientes en custodia de terceros (4 + 5)	
4. Registro de anotaciones en cuenta matriz de terceros	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	-
Valorizados a valor nominal	-
Valorizados por otro criterio	-
5. En custodia física de terceros	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	-
Valorizados a valor nominal	-
Valorizados por otro criterio	-
A+B Total Valores o Instrumentos Financieros de clientes o Terceros	968,002,261
C. Activos de clientes en garantía por Operaciones de Intermediación bajo administración de terceros (6 + 7)	
6. Efectivo de clientes en garantía	
En el país	-
En entidades del extranjero	-
7. Otros activos	
D. Administración de carteras de clientes	8,256,593
Efectivo de carteras administradas	-
Valores e instrumentos financieros	8,256,293
E. Dividendos recibidos en efectivo pendientes de pago, liquidación o aplicación	
F. Operaciones de compra de futuros o forwards	-
G. Operaciones de venta de futuros o forwards	-
H. Operaciones de compra de opciones	-
I. Operaciones de venta de opciones	-

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013 de fecha 14 de marzo de 2014 (nota 10).

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Cuentas de orden por cuenta propia

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTO	Al 31/12/2013
A. Saldo deudor en cuenta corriente de operaciones de cuenta propia	-
B. Saldo acreedor en cuenta corriente de operaciones de cuenta propia	-
C. Operaciones al contado propias pendientes de liquidación (1 + 2)	-
1. Operaciones de compra	-
2. Operaciones de venta	-
D. Operaciones de compra con liquidación a plazo (3 + 4 + 5 + 6)	-
3. Reporte	-
4. Operaciones a plazo	-
5. Operaciones de préstamo de valores	-
6. Otras operaciones	-
E. Operaciones de venta con liquidación a plazo (7 + 8 + 9 + 10)	-
7. Reporte	-
8. Operaciones a plazo	-
9. Operaciones de préstamo de valores	-
10. Otras operaciones	-
F. Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos propios (11 + 12 + 13 + 14+15)	-
11. Cartas fianza	-
12. Pólizas de caución	-
13. Prendas	-
Acciones BVL	-
Otros Valores	-
14. Depósitos a Plazo o Cheques	-
15. Otros	-
G. Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos de terceros (16 + 17 + 18 + 19)	-
16. Cartas fianza	734,683
17. Pólizas de caución	-
18. Avales	-
19. Otros	-
H. Venta de valores e instrumentos financieros propios	-
I. Costo de enajenación de valores e instrumentos financieros propios	-
J. Activos propios otorgados en garantía de obligaciones o compromisos propios (20 + 21)	-
20. Contabilizados a valor de mercado o razonable	-
21. Contabilizados a otro valor	-
K. Activos propios otorgados en garantía de obligaciones o compromisos de terceros (22 + 23)	-
22. Contabilizados a valor de mercado o razonable	-
23. Contabilizados a otro valor	-
L. Acciones propias o derechos sobre acciones en garantía o sujetas a alguna restricción o gravámen	-
M. Registro de reclamos de clientes o terceros	-
N Líneas de crédito a favor (24 + 25)	-
24. Líneas de crédito utilizadas	-
25. Líneas de crédito no utilizadas	-
O. Operaciones de compra de futuros o forwards	-
P. Operaciones de venta de futuros o forwards	-
Q. Operaciones de compra de opciones	-
R. Operaciones de venta de opciones	-
S. Otras cuentas contingentes o de riesgo y compromiso	-

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Indicadores de las cuentas de custodia de fondos de clientes

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTOS	Al 31/12/2013
A. Saldos acreedores de clientes (vencidos)	
1. Sumatoria de saldos acreedores de clientes según sus estados de cuenta corriente	1,078,148
2. Sumatoria de saldos acreedores de clientes por dividendos por pagar según sus estados de cuenta corriente	-
3. Sumatoria de saldos acreedores de clientes no identificados	2,714
4. Mas ajustes contables a saldos acreedores de clientes	-
5. Menos ajustes contables a saldos acreedores de clientes con plazo de liquidación no vencido	-
6. Total saldos acreedores de clientes (1 + 2 + 3 + 4 - 5)	1,080,862
B. Fondos de clientes en cuentas de intermediación según estados bancarios (Saldos en Bancos)	
7. Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación	981,198
<u>Conciliación Fondos entre saldos en bancos y saldos en libros</u>	
C. Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable	
8. (+) Salidas en bancos no reducidas en libros	-
9. (-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	-
10. (+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	99,664
11. (-) Salidas en libros no reducidas en bancos	-
D. Otros Ajustes	
12. (+/-) Ajuste por diferencia en tipo de cambio	-
13. Saldo Contable de fondos de clientes en cuentas de intermediación (Libros bancos) (7 + 8 - 9 + 10 - 11 ± 12)	1,080,862
14. Comparativo (13 - 6)	-

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013 de fecha 14 de marzo de 2014. (Nota 10)

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Indicadores de las cuentas de operaciones y fondos propios del agente de intermediación

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTOS	Al 31/12/2013
A. Saldo acreedor por operaciones por cuenta propia (Contable)	
1. Saldo acreedor por operaciones propias	-
2. Mas ajustes contables a saldo acreedor por operaciones propias	-
3. Menos ajustes contables a saldo acreedor por operaciones propias	-
4. Total saldo acreedor por operaciones propias (1 + 2 - 3)	-
B. Fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas según estados bancarios (Saldo en Bancos)	
5. Sumatoria de saldos de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas	-
<u>Conciliación Fondos entre saldos en bancos y saldos en libros</u>	
C. Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable (Solo cuenta propia)	
6. (+) Salidas en bancos no reducidas en libros	-
7. (-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	-
8. (+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	-
9. (-) Salidas en libros no reducidas en bancos	-
D. Otros Ajustes	
10. (+/-) Otros	-
11. Saldo contable de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas (Libros bancos) (5 + 6 - 7 + 8 - 9 ± 10)	-

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013 de fecha 14 de marzo de 2014

CA PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Composición de saldos de clientes

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Tipo de Código del Cliente (RUT o INTERNO)</u>	<u>Código del Cliente</u>	<u>Saldo en Estado de Cuenta Cliente (vencido acreedor)</u>	<u>Saldo en Cuentas por cobrar Comerciales</u>
Varios	Varios	1,078,148	1,078,148

Véase Anexo de Control N° 5.