

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas, los Directores y Gerencia General de
MGS & Asociados Sociedad Agente de Bolsa S.A.

En relación con la auditoría de los estados de financieros de MGS & Asociados Sociedad Agente de Bolsa S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha, hemos examinado los anexos de control requeridos por la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) detallados en el contenido adjunto. La gerencia de la Sociedad es responsable de la preparación de los anexos de control. 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 de acuerdo a lo establecido en el artículo 95.1 del Reglamento de Agentes de Intermediación aprobado por la Resolución de CONASEV N° 045-2006-EF/94.10.

Nuestra auditoría, que fue efectuada con el propósito de emitir opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, a partir de los cuales la Gerencia de MGS & Asociados Sociedad Agente de Bolsa S.A. 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, la información contenida 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 MGS & Asociados Sociedad Agente de Bolsa S.A. y para información de la SMV, y no debe usarse con ningún otro propósito, ni distribuirse a terceros

Lima, Perú

20 de febrero de 2014

Refrendado por:



Ramírez Enríquez y Asociados

Mario Tan Jun Jump (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-01868

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

ANEXOS DE CONTROL

Al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Introducción

Anexos

Concepto

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 cuentas operativas de intermediación.

Anexo de Control N° 3

Cuentas de orden por cuenta 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.

INTRODUCCION

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

a) Identificación

MGS & Asociados Sociedad Agente de Bolsa S.A., en adelante “La Sociedad” fue constituida e inició sus operaciones el 04 de diciembre de 1986. El domicilio legal de la Sociedad es Calle Manuel Bañón No 205, San Isidro - Lima

b) Actividad económica:

La Sociedad tiene como actividad principal la intermediación de valores en una o más Bolsas de Valores y de productos, o fuera de ellas cuando se trata de valores no inscritos. Asimismo se encarga de comprar y vender por cuenta propia y/o de terceros, los valores que se negocien en el mercado bursátil o extrabursátil. Adicionalmente presta asesoría en materia de valores y operaciones bursátiles a inversionistas nacionales y extranjeros, entre otras actividades relacionadas con operaciones de intermediación y similares.

Sus operaciones se encuentran normadas por el Texto Único Ordenado de la Ley del Mercado de Valores (Decreto Legislativo N° 861) vigente desde diciembre de 1996 y sus modificatorias y asimismo, la sociedad está sujeta al Reglamento de Agentes de Intermediación aprobado mediante Resolución CONASEV N° 843-97-EF/94.10 emitida por la Superintendencia del Mercado de Valores (antes CONASEV).

Anexo de Control N° 1

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

 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)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo según entidad bancaria al 31.12.2013</u>	<u>Saldo según libros al 31.12.2013 (*)</u>
Cuentas administrativas:		
Caja efectivo	400	400
Cuentas corrientes administrativas nacionales	<u>90,339</u>	<u>88,858</u>
Total	<u>90,739</u>	<u>89,258</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013.

Anexo de Control N° 2

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Composición del Efectivo de Clientes en Cuentas Operativas de Intermediación

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo según entidad bancaria al 31.12.2013</u>	<u>Saldo según libros al 31.12.2013 (*)</u>
Efectivo de clientes:		
Cuentas corrientes operativas	4,949,777	4,891,969
Cuentas corrientes dividendos	642	157
Cuentas en el extranjero	<u>295,074</u>	<u>295,074</u>
Total	<u>5,245,493</u>	<u>5,187,200</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013.

Anexo de Control N° 3

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Cuentas de Orden por Cuenta de Clientes

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Conceptos</u>	<u>Al</u> <u>31.12.2013</u>
Valores e instrumentos financieros de clientes o terceros en custodia o bajo control:	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable:	
Saldo disponible	<u>178,607,789</u>
Total	<u>178,607,789</u>

Los importes descritos en este anexo no se presentan registrados en cuentas de orden, estos importes se presentan para fines informativos.

Anexo de Control N° 4

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Cuentas de Orden por Cuenta Propia

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Conceptos</u>	<u>Al</u> <u>31.12.2013</u>
Operaciones al contado propias pendientes de liquidación:	
Operaciones de compra	-
Operaciones de venta	-
Total	-
Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos propios: (Depósitos en garantía)	-
Total	-

Anexo de Control N° 5

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Indicadores de las Cuentas de Custodia de Fondos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Conceptos</u>	<u>Al 31.12.2013</u>
Saldos acreedores de clientes (vencidos):	
Sumatoria de saldos acreedores de clientes según sus estados de cuenta corriente	5,187,200
Menos, ajustes contables a saldos acreedores de clientes con plazo de liquidación no vencido	<u>-</u>
Total saldos acreedores de clientes (1)	<u>5,187,200</u>
Fondos de clientes en cuentas de intermediación según estados bancarios (Saldos en Bancos):	
Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación	5,245,493
<u>Conciliación fondos entre saldos en bancos y saldos en libros</u>	
Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable	
(+) Salidas en bancos no reducidas en libros	-
(-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	(323)
(+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	-
(-) Salidas en libros no reducidas en bancos	<u>(57,970)</u>
Saldo contable de fondos de clientes en cuentas de intermediación (libros bancos) (2)	<u>5,187,200</u>
Comparativo (1) - (2)	<u><u>-</u></u>

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2013.

Anexo de Control N° 6

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Indicadores de las Cuentas de Operaciones y Fondos Propios del Agente de Intermediación

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Conceptos</u>	<u>Al</u> <u>31.12.2013</u>
Saldo acreedor por operaciones por cuenta propia (contable):	
Saldo acreedor por operaciones propias	_____ -
Total saldo acreedor por operaciones propias	_____ -
Fondos propios en cuenta de intermediación y administrativas según estados bancarios (Saldo en Bancos):	
Sumatoria de saldos de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas	-
<u>Conciliación fondos entre saldos en bancos y saldos en libros</u>	
Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable (Solo cuenta propia):	
Salidas en bancos no reducidas en libros	_____ -
Saldo contable de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas (Libros Bancos)	===== -

Anexo de Control N° 7

MGS & ASOCIADOS SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Composición de Saldos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en nuevos soles)

<u>Tipo de Código del Cliente</u> <u>(RUT o INTERNO)</u>	<u>Saldo en estado de</u> <u>cuenta cliente</u> <u>(vencido acreedor) (1)</u>	<u>Saldo en cuentas por</u> <u>cobrar comerciales (2)</u>
RUT	5,187,200	26,954

- (1) Corresponden a las cuentas por pagar a clientes por operaciones de intermediación. Dichos importes representan la sumatoria de los saldos acreedores de los clientes de la Sociedad al 31 de diciembre de 2013.
- (2) Corresponden a los importes asumidos por la Sociedad para cubrir la posición deudora de clientes.
- (3) En los casos que exista posición deudora y acreedora en un mismo cliente, se ha considerado como parte de la sumatoria de saldos, la posición neta de dicho cliente.