

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas, los Directores y Gerencia General de
ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

En relación con la auditoría de los estados de financieros de ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto 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. La Gerencia de la Compañía 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 ADCAP SECURITIES PERU 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.

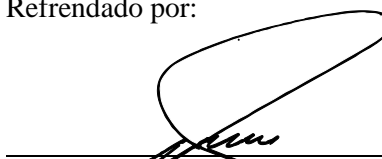
En nuestra opinión, los anexos de control arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la información contenida en ellos en relación con los estados financieros tomados en su conjunto.

Este informe se emite únicamente para uso del Directorio y la Gerencia de ADCAP SECURITIES PERU 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

16 de febrero de 2015

Refrendado por:



Alberto Ramírez Enríquez (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-02281

Ramírez Enríquez y Asociados

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

ANEXOS DE CONTROL

Al 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

INTRODUCCION

Anexos

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.

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INTRODUCCION

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

a) Identificación

ADCAP SECURITIES PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C. (en adelante la “Compañía”) se constituyó el 26 Junio de 2000 con la denominación de Boston Securities Sociedad Agente de Bolsa S.A.C., con fecha 23 de Junio de 2005 los accionistas de Boston Securities Sociedad Agente de Bolsa S.A.C. transfirieron sus acciones a otros inversionistas.

La Compañía fue autorizada a operar mediante Resolución Superintendencia del Mercado de Valores - SMV (antes CONASEV) N° 046-2000-EF/94.10 del 19 de Julio de 2000 y se encuentra inscrita en la Bolsa de Valores de Lima - BVL. Desde el 2004 hasta Noviembre de 2005 la Compañía no realizó ninguna operación.

Mediante Resolución Gerencia General N° 138-2006-EF/94.11 SMV de fecha 06 de Diciembre de 2006 se resuelve autorizar la transferencia de 1,735,545 acciones de propiedad de los señores Jacobo Said Montiel y Guillermo Palomino Bonilla, representativas del 97.04% del capital social de Andes Securities Sociedad Agente de Bolsa S.A.C. a favor de Newlake Associates Corp.

Con resolución de Intendencia General de Supervisión de Entidades N° 007-2014.SMV/10.2 de fecha 31.01.2014 se autoriza la transferencia del 78% de las acciones representativas de capital social de Newlake Associates Corp. a favor de Advanced Capital International Ltd. Por lo que mediante Junta General de accionistas de fecha 11 de marzo de 2014 se aprueba el cambio de denominación de la sociedad a Andes Advanced Securities Sociedad Agente de Bolsa S.A.C

Mediante escritura pública de fecha 19 de enero de 2015 se aprobó cambiar la denominación de la sociedad a ADCAP SECURITIES PERÚ SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C., denominación social que mantiene a la fecha.

El domicilio legal de la Compañía es Calle Amador Merino Reyna N° 339 Oficina 701-A, San Isidro - Lima.

El número trabajadores al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue de 20 y 16, respectivamente.

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

b) Actividad Económica

El objeto social de la Compañía es dedicarse en forma exclusiva a actuar como Sociedad Agente de Bolsa en el mercado de valores, realizando operaciones de compra y venta, por cuenta de terceros y/o por cuenta propia; de valores que se negocian en el mercado bursátil o extrabursátil; prestar asesoría en materia de valores y operaciones bursátiles a inversionistas nacionales y extranjeros; entre otras actividades relacionadas con operaciones de intermediación financiera y similares.

Las actividades de la Compañía están reguladas por el Decreto Supremo N° 93-2002 Texto Único Ordenado de la Ley de Mercado de Valores, sus reglamentos y normas modificatorias, el Reglamento de Agentes de Intermediación aprobado por Resolución CONASEV N° 045-2006-EF/94.10 del 21 de julio de 2006, así como las normas complementarias y supletorias aplicables.

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 1

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

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

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

<u>Descripción</u>	Saldo según entidad bancaria al <u>31.12.2014</u>	Saldo según libros al <u>31.12.2014</u> (*)
Cuentas administrativas:		
Caja efectivo	500	500
Cuentas corrientes administrativas nacionales	1,097,262	1,079,921
Otras	<u>33,124</u>	<u>33,124</u>
Total	<u>1,130,886</u>	<u>1,113,545</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014.

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 2

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Composición del Efectivo de Clientes en Cuentas Operativas de Intermediación

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo según entidad bancaria al 31.12.2014</u>	<u>Saldo según libros al 31.12.2014 (*)</u>
Efectivo de clientes:		
Cuentas corrientes operativas	3,640,525	3,597,840
Cuentas en el extranjero	<u>2,423,501</u>	<u>2,423,501</u>
Total	<u>6,064,026</u>	<u>6,021,341</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014.

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 3

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Cuentas de Orden por Cuenta de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

Concepto

Valores e instrumentos financieros de clientes o terceros en custodia o bajo control:	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable:	
Saldo disponible	488,952,812
Valorizados a valor nominal:	
Saldo disponible	150,637,128
Valores e instrumentos financieros de clientes en custodia de terceros	
Registro de anotaciones en cuenta matriz de terceros	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	6,547,923
Valorizados a valor nominal	<u>172,418</u>
Total	<u>646,310,281</u>
Activos de clientes en garantías por operaciones de intermediación bajo administración de terceros:	
Efectivo de clientes en garantía	
En el país	_____ -
Total	===== -
Administración de cartera de clientes	
Efectivo de carteras administradas	_____ -
Total	===== -
Dividendos recibidos en efectivo pendiente de pago, liquidación o aplicación	
Total	_____ -
Total	===== -

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

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 4

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Cuentas de Orden por Cuenta Propia

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

Concepto

Operaciones al contado propias pendientes de liquidación	
Operaciones de compra	(475,720)
Operaciones de venta	<u>547,409</u>
Total	<u><u>71,689</u></u>
Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos propios: (Depósitos en garantía)	_____ -
Total	<u><u>_____ -</u></u>
Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones de terceros: Cartas Fianzas	_____ -
	<u><u>_____ -</u></u>

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 5

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Indicadores de las Cuentas de Custodia de Fondos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

Concepto

Saldos acreedores de clientes (vencidos):

Sumatoria de saldos acreedores de clientes según sus estados de cuenta corriente	6,021,341
Sumatoria de saldos acreedores de clientes por dividendos por pagar, según sus estados de cuenta	-
Sumatoria de saldos de clientes no identificados	-
Total saldos acreedores de clientes (1)	<u><u>6,021,341</u></u>

Fondos de clientes en cuentas de intermediación según estados bancarios (Saldos en Bancos):

Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación	6,064,026
--	-----------

Conciliación fondos entre saldos en bancos y saldos en libros

Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable	
(+) Salidas en bancos no reducidas en libros	205
(-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	(24,432)
(+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	-
(-) Salidas en libros no reducidas en bancos	<u>(18,458)</u>
Saldo contable de fondos de clientes en cuentas de intermediación (libros bancos) (2)	<u><u>6,021,341</u></u>
Comparativo (1) - (2)	<u><u> -</u></u>

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014.

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 6

ADCAP SECURITIES PERU 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 2014

(Expresados en nuevos soles)

Concepto

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	-
(-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	-
(+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	-
(-) Salidas en libros no reducidas en bancos	_____ -
Salidas en bancos no reducidas en libros	_____ -
Saldo contable de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas (Libros Bancos)	===== -

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.
 ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES – SMV
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Anexo de Control N° 7

ADCAP SECURITIES PERU SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.C.

Composición de Saldos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

<u>Tipo de código del cliente (RUT o INTERNO)</u>	<u>Saldo en estado de cuenta cliente (vencido acreedor)</u> (1)	<u>Saldo en cuentas por cobrar comerciales</u> (2)
RUT	<u>6,021,341</u>	<u>273,422</u>

- (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 Compañía al 31 de diciembre de 2014.
- (2) Corresponden a los importes asumidos por la Compañía para cubrir la posición deudora de clientes.