

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexos de Control Requeridos por la Superintendencia de Mercado de Valores (SMV) de acuerdo a la Resolución SMV N° 012-2011 - SMV/01

Informe de los auditores independientes

A los señores Directores y a la Gerencia de BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa S.A

1. En relación con la auditoría de los estados financieros de BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa S.A. (en adelante "La Sociedad") al 31 de diciembre de 2014, sobre los cuales hemos emitido nuestro informe de fecha 27 de enero de 2014, hemos examinado también los siguientes anexos preparados por la Gerencia a partir de sus registros de contabilidad a esa fecha:

- I. Anexo de control 1: Composición del efectivo y equivalentes de efectivo y otros pasivos financieros corrientes del estado de situación financiera
- II. Anexo de control 2: Composición del efectivo de clientes en cuentas operativas de intermediación
- III. Anexo de control 3: Cuentas de Orden por cuenta de clientes
- IV. Anexo de control 4: Cuentas de Orden por cuenta propia
- V. Anexo de control 5: Indicadores de las cuentas de custodia de fondos de clientes
- VI. Anexo de control 6: Indicadores de cuentas de operaciones y fondos propios del agente de intermediación
- VII. Anexo de control 7: Composición de saldos de clientes

2. La Gerencia de la Sociedad es responsable de la preparación de los estados financieros básicos y de los anexos indicados en el párrafo 1, así como de establecer y mantener el sistema de control interno para las áreas relacionadas con esos anexos; de acuerdo con las normas de la Superintendencia de Mercado de Valores - SMV. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros básicos, que se presentan por separado, y determinar si los anexos indicados anteriormente contienen diferencias significativas en relación a dichos estados financieros basados en la auditoría que efectuamos.



Informe de los auditores independientes (continuación)

3. Nuestra auditoría fue practicada con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto. Los anexos arriba indicados se presentan en cumplimiento de la Resolución SMV N° 012-2011 - SMV/01 y no es necesario para una presentación completa de los estados financieros básicos. Tales anexos han estado sujetos a los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos, incluyendo los requerimientos específicos de la norma anteriormente indicada, en lo que se relacione con la auditoría de los estados financieros y cuyos procedimientos específicos, de ser aplicables, se describen en este informe.

4. Sobre la base de la revisión que hemos efectuado, no hemos observado asuntos de importancia que modifiquen la información presentada en los anexos indicados anteriormente, en relación con los estados financieros de BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa al 31 de diciembre de 2014 tomados en su conjunto y estos anexos cumplen, en términos generales, con los requisitos establecidos en las resoluciones indicadas en el párrafo 3 anterior.

5. Este informe se emite únicamente para uso del Directorio y la Gerencia de BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa y para información de la Superintendencia de Mercado de Valores - SMV, y no debe usarse con ningún otro propósito, ni distribuirse a terceros.

Lima, Perú
9 de febrero de 2015

Refrendado por:

Miguel Quijano Doig
C.P.C.C. Matrícula No. 30025

Paredes, Zaldívar, Burga
& Asociados

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de control 1: Composición de efectivo y equivalente de efectivo y otros pasivos financieros corrientes del estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014

Descripción	Saldo según entidad bancaria al 31.12.2014 S/.(000)	Saldo según libros al 31.12.2014 (*) S/.(000)
Cuentas administrativas:		
Caja efectivo	300	300
Cuentas corrientes administrativas nacionales	12,165,430	12,165,430
Depósitos a plazo	<u>3,558,206</u>	<u>3,558,206</u>
Total	<u>15,723,936</u>	<u>15,723,936</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de enero de 2015, nota 3(a).

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de Control 2: Composición de efectivo de clientes en cuentas operativas de intermediación

Al 31 de diciembre de 2014

Descripción	Saldo según entidad bancaria al 31.12.2014 S/.(000)	Saldo según libros al 31.12.2014 (*) S/.(000)
Efectivo de clientes:		
Cuentas corrientes operativas (Clientes)	17,505,549	17,479,175
Cuentas en el extranjero	<u>3,783,732</u>	<u>4,019,231</u>
Total	<u>21,289,281</u>	<u>21,498,406</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de enero de 2015, nota 13(b).

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de control 3: Cuentas de orden por cuenta de clientes

Al 31 de diciembre de 2014

Conceptos	Al 31.12.2014 (* S/.(000)
Valores e instrumentos financieros de clientes o terceros en custodia o bajo control:	
Valorizados a precio de mercado o valor razonable:	
Saldo disponible	437,103,012
Saldo bloqueado por reporte	21,173,022
Otros bloqueos	2,070
Total (*)	<u>458,278,104</u>
Activos de clientes en garantía por Operaciones de Intermediación bajo administración de terceros -	
Efectivo de clientes en garantía:	
En el país (*)	<u>1,536,063</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de enero de 2015, nota 13(g) y (h).

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de control 4: Cuentas de orden por cuenta propia

Al 31 de diciembre de 2014

Conceptos	Al 31.12.2014 (* S/.(000)
Operaciones al contado propias pendientes de liquidación:	
Operaciones de compra (1)	(1,020,251)
Operaciones de venta (2)	1,022,015
Total (1) + (2) = (3)	<u>1,764</u>
Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos propios:	
Depósitos a plazo o cheques	<u>778,359</u>
Total (*)	<u>778,359</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2014 las operaciones de compra corresponden a S/.739,122 y US\$94,054 (equivalente a S/.281,129).
- (2) Al 31 de diciembre de 2014 las operaciones de venta corresponden a S/.2,597 y US\$341,056 (equivalente a S/.1,019,418).
- (3) Al 31 de diciembre de 2014, el saldo neto de las cuentas por cobrar y pagar (acreedores y deudoras) generadas por operaciones de cuenta propia asciende a S/.1,764.

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de enero de 2015, nota 13(i) y 6(b).

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de control 5: Indicadores de las cuentas de custodia de fondos de clientes

Al 31 de diciembre de 2014

Conceptos	Al 31.12.2014 S/.(000)
Saldos acreedores de clientes (vencidos):	
Sumatoria de saldos acreedores de clientes según sus estados de cuenta corriente.	25,526,620
Menos, ajustes contables a saldos acreedores de clientes con plazo de liquidación no vencido	(4,028,214)
Total saldos acreedores de clientes (1) (*)	<u>21,498,406</u>
Fondos de clientes en cuentas de intermediación según estados bancarios (saldos en bancos):	
Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación	21,289,281
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	276,966
(-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	(63,524)
(+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	-
(-) Salidas en libros no reducidas en bancos	(4,317)
Saldo contable de fondos de clientes en cuentas de intermediación (libros bancos) (2) (*)	<u>21,498,406</u>
Comparativo (1) - (2)	<u>-</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de enero de 2015, nota 13(b).

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de control 6: Indicadores de las cuentas de operaciones y fondos propios de agente de intermediación

Al 31 de diciembre de 2014

Conceptos	Al 31.12.2014 S/.(000)
Saldo acreedor por operaciones por cuenta propia (contable):	
Saldo acreedor por operaciones propias	738,289
Total saldo acreedor por operaciones propias (*)	<u>738,289</u>
Fondos propios en cuenta de intermediación y administrativas según estados bancarios (saldos en bancos):	
Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación y administrativas	15,723,936
Conciliación fondos entre saldos en bancos y saldos en libros	
Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable (solo cuenta propia):	
Salidas en libros no reducidas en bancos	<u>-</u>
Saldo contable de fondos propios de clientes en cuentas de intermediación y administrativas (libros bancos) (*)	<u>15,723,936</u>

(*) Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de enero de 2015, notas 13(i) y 3(a).

BTG Pactual Perú S.A. Sociedad Agente de Bolsa

Anexo de control 7: Composición de saldos de clientes

Al 31 de diciembre de 2014

Tipo del código del cliente (Rut o interno)	Saldo en estado de cuenta cliente (vencido acreedor) (1) S/.(000)	Saldo en cuentas por cobrar comerciales (2) S/.(000)
Rut	21,498,406	530,118

- (1) Corresponden a los ingresos y egresos de efectivo de 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 2014, ver nota 13(b) de los estados financieros auditados.
- (2) Corresponden a los importes asumidos por la Sociedad para cubrir la posición deudora de clientes. Ver nota 5(a) de los estados financieros auditados.

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Acerca de EY

EY es un líder global en servicios de auditoría, impuestos, transacciones y consultoría. La calidad de servicio y conocimientos que aportamos ayudan a brindar confianza en los mercados de capitales y en las economías del mundo. Desarrollamos líderes excepcionales que trabajan en equipo para cumplir nuestro compromiso con nuestros stakeholders. Así, jugamos un rol fundamental en la construcción de un mundo mejor para nuestra gente, nuestros clientes y nuestras comunidades.

Para más información visite ey.com

© 2015 EY
All Rights Reserved.

