

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

**INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

AQUIJE & ASOCIADOS S.CIV. DE R. LTDA.

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados Financieros

Años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013



Aquije & Asociados S.Civ. de R. Ltda.

AUDITORES ECONÓMICOS FINANCIEROS Y FORENSES
CONSULTORES EMPRESARIALES, TRIBUTARIOS Y LABORALES
PERITOS - ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Directores

TRADEK S.A SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TRADEK S.A SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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 estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, 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 de auditoría generalmente aceptadas en el 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 no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

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 contengan representaciones erróneas de

importancia relativa, 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 Compañía 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 Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **TRADEK S.A SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA** al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

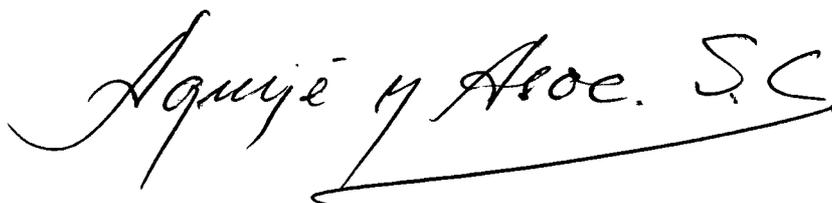
La información relacionada a las cuentas de control deudoras y acreedoras es mostrada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, de acuerdo a lo requerido por la Superintendencia del Mercado de Valores, y no es requerida como parte de dicho estado. Tal información ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en la revisión de los estados financieros.

Lima, Perú
03 de febrero de 2015
Refrendado por:



(Socia)

CPCC. ELA ENEDINA COLQUICOCHA MANRIQUE
CPCC. Mat. CCPL N° 8774 – Reg. JDCCPP N° 000162



TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

**ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

C O N T E N I D O

Estados financieros:

Estado de situación financiera

Estado del resultado Integral del Período

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO

		31:12:2014	31:12:2013
			(*)
	NOTA		
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	25,055	184,213
Otros Activos Financieros	5	199,598	261,348
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	75,653	32,875
Otras cuentas por cobrar, neto	7	1,004,613	989,692
Gastos pagados por anticipado	8	403,977	388,186
		-----	-----
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios.		1,708,896	1,856,314
		-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	9	187,060	321,410
		-----	-----
Total activo no corriente		187,060	321,410
		-----	-----
TOTAL ACTIVOS		1,895,956	2,177,724
		=====	=====
Cuentas de Control y Responsabilidad por intermediación de Terceros			
<u>Fondos</u>			
Fondos de clientes en cuentas de intermediación		447,851	581,138
<u>Valores</u>			
Valores o Instrumentos financieros de clientes		9,029,196	13,036,847

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

(*) Los saldos al 31 de diciembre de 2013 se presentan para fines referenciales

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

		31:12:2014	31:12:2013
			(*)
PASIVO CORRIENTE	NOTA		
Cuentas por pagar comerciales	10	19,088	12,145
Otras cuentas por pagar	11	34,987	341,723
Provisión por Beneficios a los Empleados	12	3,135	3,135
		-----	-----
Total de pasivo corriente distinto de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		57,210	357,003
		-----	-----
Total pasivo		57,210	357,003
		-----	-----
PATRIMONIO NETO			
Capital emitido	13	7,123,067	6,540,267
Primas de emisión	13	(1,552,778)	(1,552,778)
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		(3,731,543)	(3,166,768)
		-----	-----
Total patrimonio neto		1,838,746	1,820,721
		-----	-----
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1,895,956	2,177,724
		=====	=====
Cuentas de Control y Responsabilidad por intermediación de Terceros			
<u>Fondos</u>			
Fondos de clientes en cuentas de intermediación		446,838	579,953
<u>Valores</u>			
Valores o Instrumentos financieros de clientes		9,029,196	13,036,847

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

(*) Los saldos al 31 de diciembre de 2013 se presentan para fines referenciales

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (Notas 1,2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

		31-12-2014	31-12-2013
	NOTA		(*)
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Brutos por Comisiones y servicios en el mercado de valores		388,941	716,008
Venta de inversiones financieras		42,253	364,149
Intereses y dividendos		33,419	6,579
		-----	-----
Total Ingresos Operacionales		464,613	1,086,736
Costo de venta y servicios en el Mercado de Valores	14	(157,957)	(156,000)
Costo de enajenación de inversiones financieras	15	(125,700)	(650,260)
		-----	-----
Total Costos Operacionales		(283,657)	(806,260)
		-----	-----
Ganancia (Pérdida) bruta		180,956	280,476
		-----	-----
GASTOS			
Gastos de administración	16	(775,690)	(822,163)
Otros Ingresos Operativos		589	0
Otros Gastos Operativos		0	(52)
		-----	-----
Ganancia (Pérdida) Operativa		(594,145)	(541,739)
		-----	-----
Ingresos financieros	17	40,665	41,512
Gastos financieros	18	(13,673)	(16,089)
Diferencia de cambio neto	19	2,378	6,412
		-----	-----
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias		(564,775)	(509,904)
		-----	-----
Gasto por Impuesto a las Ganancias		0	0
		-----	-----
Utilidad (Pérdida) neta del período		(564,775)	(509,904)
		=====	=====
Utilidad (Pérdida) básica por acción		-0.079288	-0.077963
		-----	-----

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

(*) Las cifras del período anual 2013, se presentan para fines referenciales.

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (Notas 1,2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	Capital Emérito	Prima de Emisión	Ganancia (pérdidas) acumuladas	Otras Reservas	Total
Saldo al 01 de enero de 2013 (*)	6,540,267	(1,552,778)	(2,656,864)	0	2,330,625
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0
Ganancia (pérdida) Neta del ejercicio	0	0	(509,904)	0	(509,904)
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables.	0	0	0	0	0
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios.	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2013	6,540,267	(1,552,778)	(3,166,768)	0	1,820,721
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	582,800	0	0	0	582,800
Disminución (incremento por otras distribuciones a los propietarios.	0	0	0	0	0
Ganancia (pérdida) Neta del ejercicio	0	0	(564,775)	0	(564,775)
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables.	0	0	0	0	0
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios.	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2014	7,123,067	(1,552,778)	(3,731,543)	0	1,838,746
	=====	=====	=====	=====	=====

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

(*) Las cifras del período anual 2013, se presentan para fines referenciales.

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (*)

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (Notas 1,2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	31.12.2014	31.12.2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de la prestación de Servicios de Intermediación en el Mercado de Valores	5,514	112,337
Cobros procedentes de la Venta de Valores Propios	42,253	364,149
Cobros procedentes de comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	383,427	603,671
Otros cobros por actividades de operación	318,469	183,144
Pagos :		
Pagos procedentes de la compra de valores propios	(79,820)	(425,606)
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(548,666)	(459,284)
Pago por cuenta de los empleados.	(265,296)	(316,758)
Pago de tributos	(15,039)	(17,493)
Intereses recibidos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	(52)
	-----	-----
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(159,158)	44,108
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de propiedades, planta y equipo	0	0
	-----	-----
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Procedentes de la emisión de acciones	0	0
Otros	0	0
	-----	-----
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	0	0
IINCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(159,158)	44,108
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	184,213	140,105
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	4 25,055	184,213
	=====	=====

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

(*) Se entiende por efectivo al rubro de caja y bancos

(**) Las cifras del periodo anual 2013, se presentan para fines referenciales.

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

Tradek S.A. Sociedad Agente de Bolsa (en adelante la "Compañía" o "Tradek") se constituyó en febrero del 2005. La Compañía inició operaciones como una sociedad intermediaria de valores, y desde abril del 2007 opera como una sociedad agente de bolsa, mediante Resolución de CONASEV N° 026-2007- EF/94.10. Mediante la Ley de Fortalecimiento de la Supervisión del Mercado de Valores, aprobada por Ley N° 29782, que entró en vigencia el 28 de julio de 2011, se sustituyó la denominación de Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores por la de Superintendencia del Mercado de Valores (en adelante la "SMV"), otorgándole a su vez mayores facultades para el cumplimiento de sus funciones.

El 18 de diciembre del 2009, la junta de accionistas acordó el cambio de su denominación social, acuerdo que fue inscrito en el Registro de Personas Jurídicas de los Registros Públicos de Lima el 18 de enero del 2010.

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 vigentes.

El domicilio legal de Tradek (así como sus oficinas administrativas) se encuentra ubicado en Av. Víctor Andrés Belaúnde N° 147, Edificio Torre Uno, oficina 201, distrito de San Isidro, provincia de Lima, departamento de Lima.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES QUE SIGUE LA COMPAÑÍA

a) Principios Contables

Los estados financieros han sido preparados y se presentan de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y oficializadas mediante Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad (CNC). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC).

A la fecha de los estados financieros, el Consejo Normativo de Contabilidad ha oficializado la aplicación obligatoria en el Perú de las NIIF del 1 al 8, las NIC de la 1 a la 41 y de las (SIC) de la 1 a la 33. Con anterioridad había oficializado la aplicación obligatoria a partir del 2009 de las NIIF 7 y 8 y los pronunciamientos del actual Comité de Interpretaciones (CINIIF) a partir del 2008 y 2009.

Por otro lado, el CNC, a través de la Resolución N° 038-2005-EF/93.01 del 28 de diciembre de 2005, acordó mantener la aplicación en el país del método de participación patrimonial en la elaboración de los estados financieros individuales.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables al prepararse los estados financieros, según se explica en las correspondientes políticas contables que se indican a continuación:

b) Base de presentación y uso de estimaciones

Los Estados Financieros de Tradek S.A. Sociedad Agente de Bolsa al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo con los citados Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y oficializadas por Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad (CNC). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC).

Los estados financieros del 2011 corresponden a un ejercicio de transición para la adopción por primera vez de las NIIF, la Gerencia ha determinado que no se han producido diferencias con respecto de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados anteriores.

Los estados financieros consideran la exención establecida en el párrafo 13 de la NIIF 1 para el rubro de activo fijo, respecto al cual se utilizó el saldo proveniente al 1 de enero de 2011 como costo atribuido.

Las cifras de los estados financieros se encuentran expresadas en nuevos soles, moneda funcional de la Compañía.

c) Estimados y criterios contables significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, requiere que la Gerencia utilice ciertas estimaciones y criterios contables significativos, para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, de ingresos y gastos, el monto de contingencias y la exposición de eventos significativos en notas a los estados financieros. El uso de estimaciones razonables es una parte esencial de la preparación de estados financieros y no menoscaba su fiabilidad. Los estimados y criterios se evalúan continuamente según las experiencias y toda información que sea considerada relevante, e incluyen supuestos futuros razonables en cada circunstancia. Si estas estimaciones y juicios variaran en el futuro como resultado de cambios en las premisas que las sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y juicios se produzca. Las estimaciones más significativas en relación a los estados financieros adjuntos están referidas a la fluctuación de valores, vida útil y valor recuperable del activo fijo e intangibles y el monto a recuperar del activo por impuesto a la renta diferido. Al ser estimaciones, los resultados finales podrían diferir; sin embargo; en opinión de la Gerencia no ocurrirán ajustes significativos con los saldos de activos y pasivos en los próximos ejercicios.

d) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

- Moneda funcional y moneda de presentación

Para expresar sus estados financieros, la Compañía ha determinado su moneda funcional, en base al entorno empresarial primario donde se desenvuelve, al momento de fijar sus precios por compras y ventas y servicios. Los estados financieros se presentan en Nuevos Soles, que es, a su vez, la moneda funcional y la moneda de registro de la Compañía. Todas las transacciones son medidas en la moneda funcional y por el contrario, moneda extranjera es toda aquella distinta de la funcional.

- Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en Nuevos Soles aplicando los tipos de cambio del día de la transacción. Los saldos al 31 de diciembre están valuados al tipo de cambio de dicha fecha. Las diferencias de cambio que se generan entre el tipo de cambio registrado al inicio de una operación y el tipo de cambio de liquidación de la operación o el tipo de cambio de cierre, forman parte de los rubros de ingresos financieros y gastos financieros en el estado de ganancias y pérdidas.

e) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Son clasificados en activos y pasivos o patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que le dio origen.

Los intereses, dividendos, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como activo o pasivo, se registran como gastos o ingresos, según sea el caso.

En el caso de la Compañía, los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden principalmente a instrumentos primarios tales como al efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar y por pagar comerciales. Las políticas contables sobre el reconocimiento y la valuación de estas partidas se revelan en las respectivas políticas contables descritas en esta nota.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Gerencia, los valores en libros de dichos activos y pasivos financieros son sustancialmente similares a sus valores razonables del mercado.

f) Inversiones Financieras

Estas inversiones se valorizan al valor de mercado a través de su valorización individual, registrando las ganancias y pérdidas que se generan en el estado de ganancias y pérdidas y son mantenidas para su venta en el corto plazo.

El valor de mercado de los bonos se determina descontando los flujos de pagos futuros de cada bono, usando como tasa de descuento la determinada por la Gerencia de la compañía sobre la base de un análisis de riesgo del emisor, tasas referenciales de activos similares, y las condiciones de mercado de capitales; de manera que tales instrumentos reflejen su valor estimado de mercado a la fecha del balance general.

Las acciones se actualizan mensualmente al valor de mercado a través de su valorización individual con su cotización de cierre. Los rendimientos de estas inversiones se reconocen cuando se declaran.

g) Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros:

Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; (ii) la Compañía asume todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

h) Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros se encuentran deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se deterioran y generan pérdidas sólo si hay evidencias objetivas de deterioro como resultado de uno o más eventos posteriores al reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida incurrida) y cuando dicho evento de pérdida tiene el impacto sobre los flujos de caja proyectados estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimado de manera confiable.

Esta evidencia de deterioro puede incluir indicios de dificultades financieras importantes del prestatario o grupo de prestatarios, incumplimiento o atraso en los pagos del principal o intereses, probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimiento de pago.

i) Cuentas por cobrar comerciales, neto

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de la correspondiente provisión para cuentas por cobrar de cobranza dudosa, la cual se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la Compañía, considerando entre otros factores, la antigüedad de las deudas pendientes y su posibilidad de cobro así como la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad, de modo que su monto alcance el

nivel que la Gerencia estime adecuado para cubrir eventuales pérdidas a la fecha del balance general.

j) Mejoras en la oficina arrendada, mobiliario y equipo, y depreciación acumulada

Las mejoras en la oficina arrendada, mobiliario y equipo se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada y con las tasas anuales indicadas en la Nota 9. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar las mejoras en la oficina arrendada, mobiliario y equipo la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de resultados integral

k) Deterioro de activos no financieros

El valor de las mejoras en la oficina arrendada, mobiliario y equipo es revisado periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que originen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos, y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de resultados integral.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de ganancias y pérdidas.

l) Compensación por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se calcula de acuerdo con la legislación vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y debe ser cancelada mediante depósitos en las entidades financieras

m) Reconocimiento de ingresos por ventas de Inversiones Financieras

Los ingresos por venta de Inversiones Financieras se reconocen, cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los valores, con independencia de la cesión o no del título legal de propiedad.
- La Compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los valores vendidos.
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente.
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa.

n) Reconocimiento de ingresos por comisiones

Las comisiones por los servicios de intermediación por la compra y venta de valores en el mercado bursátil son reconocidas como ingresos cuando devengan. Estas operaciones quedan formalizadas en un plazo máximo de tres días después de ejecutadas.

o) Reconocimiento de ingresos por intereses y dividendos

Los intereses son reconocidos utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los dividendos se reconocen en la fecha en que se establezca el derecho accionista a recibir el pago.

p) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos de enajenación de activos financieros se reconocen en el momento que se realiza la operación. Los intereses se reconocen en proporción al tiempo transcurrido de manera que reflejen el costo efectivo del instrumento financiero. Los otros gastos se reconocen conforme se devengan.

q) Contingencias

La contingencia es un activo o pasivo, que surge a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir, o en su caso no ocurrir, uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía. Se considera como pasivo contingente, también, una obligación presente, surgida de sucesos pasados, pero no se ha reconocido contablemente, porque: (i) no es probable que por la existencia de la misma, y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o (ii) el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente confiabilidad.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que su ocurrencia sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Hasta diciembre de 2010, Tradek S.A. Sociedad Agente de Bolsa preparó sus estados financieros anuales e interinos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (PCGA). A partir del mes de enero de 2011 la Compañía ha elaborado los estados financieros, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La transición de los estados financieros de la Compañía se efectuó mediante la aplicación de la NIIF 1: adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 bajo NIIF, requirió de una conciliación de los PCGA anteriores con arreglo a las NIIF, no produciéndose diferencias entre ambas normas.

La aplicación de la NIIF 1 permite a los adoptantes por primera vez ciertas exenciones de los requerimientos generales. La principal exención que se aplicó en Tradek S.A. Sociedad Agente de Bolsa corresponde al rubro de activo fijo.

3. ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan al tipo de cambio fijado por la oferta y la demanda en el Sistema Financiero Nacional. Al 31 de diciembre del 2014 el tipo de cambio promedio ponderado publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) para las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América era de S/.2.986 para las operaciones de compra y S/.2.990 para las operaciones de venta (S/.2.794 para las operaciones de compra y S/.2.796 para las operaciones de venta al 31 de diciembre del 2013).

La Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre de 2013 tenía activos y pasivos en Dólares de los Estados Unidos de América como sigue:

	31-12-2014	31-12-2013
Activos:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	443	1,444
Cuentas por cobrar comerciales, neto	0	10,998
Otras cuentas por cobrar	22,289	22,296
Gastos pagados por anticipado	1,409	1,484
	-----	-----
Total activos	24,141	36,222
	-----	-----
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	(49)	(449)
Otras cuentas por pagar	0	(0)
	-----	-----
Total pasivos	(49)	(449)
Posición activa (pasiva) neta expuesta al riesgo de cambio	24,092	35,773
	=====	=====

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Cuentas corrientes en bancos	25,055	184,213
Depósitos a Plazo	0	0
	-----	-----
Total	25,055	184,213
	=====	=====

5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Por aplicación de la NIIF 1, al 31 de diciembre del 2014 las acciones que conforman el rubro de otros activos financieros se han contabilizado a su valor razonable, es decir al precio de cierre de la Bolsa de Valores de Lima y del Mercado Extranjero.

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Acciones	801,475	896,644
Fluctuación de Valores	(601,877)	(635,296)
	-----	-----
Total	199,598	261,348
	=====	=====

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Factura por cobrar	73,632	0
Compensación por operaciones de rueda	0	0
Operaciones propias por cobrar	0	0
Comisiones y servicios	333	642
Cuentas por cobrar a comitentes (neto de provisiones)	1,688	2,148
Otras cuentas por cobrar	0	30,085
Total	75,653	32,875

Las cuentas por cobrar a comitentes corresponden a deudas de clientes que tienen pendientes la cancelación de compras de valores y/o comisiones.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

El saldo está conformado por (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Depósito en garantía CAVALI	7,669	7,509
Depósito en garantía SMV	734,683	723,441
Depósito en garantía Inversiones Centenario	66,306	62,042
Intereses por cobrar	25,643	23,993
Saldo a favor impuesto a la renta	169,299	171,900
Otras cuentas por cobrar diversas	1,013	807
Total	1,004,613	989,692

A efectos de cubrir la garantía mínima exigible a las sociedades agentes de bolsa, la Compañía ha entregado S/. 734,683 a la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV). Asimismo, se ha entregado a Inversiones Centenario el importe de \$22,206 como garantía del contrato de alquiler con dicha empresa.

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo está conformado por (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Seguros pagados por adelantado	5,017	5,105
Entregas a rendir cuenta	0	500
Impuesto general a las ventas	398,960	382,581
Otras cuentas pagados por adelantado	0	0
Total	403,977	388,186

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Por aplicación de la NIIF 1, el rubro propiedades, planta y equipo se encuentra valorizado al 31 de diciembre del 2014 a sus costos de adquisición menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro.

Por este proceder el costo inicial del activo fijo a la fecha de transición de acuerdo a normas NIIF (que corresponde al 01 de enero de 2011), ha sido determinado aplicando la excepción señalada en la NIIF 1 "Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera, esto es, utilizando como costo atribuido al valor contable del activo fijo.

La depreciación del ejercicio ha sido calculada de acuerdo al método de depreciación lineal, considerando los años de vida útil estimada de los bienes. El cargo a resultados por concepto de depreciación ascendió a S/.134,350 al 31 de diciembre del 2014.

El saldo neto de depreciación acumulada está conformado por (expresado en Nuevos Soles):

	Tasa de Depreciación	31-12-2014	31-12-2013
Instalaciones	10%	44,421	94,196
Muebles y enseres	10%	60,179	104,716
Equipos de cómputo	33%	0	0
Equipos diversos	10%	49,404	89,442
Otros activos		33,056	33,056
Total		187,060	321,410

El monto de la propiedad, planta y equipo es de S/.1'681,072, y la depreciación acumulada de S/.1'499,012.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Facturas por pagar	19,088	12,129
BVL y CAVALI	0	16
Operaciones propias por pagar	0	0
Total	19,088	12,145

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

		31-12-2014	31-12-2013
Tributos por pagar	(a)	2,241	6,264
Remuneraciones por pagar	(b)	5,746	7,659
Otras cuentas por pagar		27,000	327,800
Total		34,987	341,723

(a) Los tributos por pagar están conformados por impuesto a la renta de cuarta categoría (S/.444), de quinta categoría (S/.1,480), Essalud (S/.1,450), Contribución Conasev (-S/.3,186) y administradoras de fondo de pensiones (S/.2,051).

(b) Las remuneraciones por pagar incluyen las provisiones de gratificaciones y vacaciones.

12. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31.12.2014	31.12.2013
Compensación por tiempo de servicios	3,135	3,135
	-----	-----
Total	3,186	3,135
	=====	=====

13. CAPITAL EMITIDO

El capital emitido está representado por 7'123,067 acciones comunes, suscritas y pagadas, cuyo valor nominal es de un nuevo sol por acción. Al 31 de diciembre, la participación accionarial de la Compañía era la siguiente:

	Número de Accionistas	Porcentaje de Participación
	1	49.054%
	1	40.872%
	1	10.074%
	-----	-----
Total	3	100.00%
	=====	=====

El 8 de enero del 2014, la junta general de accionistas de Tradek acordó aumentar el capital social a la suma de S/.6'868,067. Se suscribieron 327,800 acciones nominativas con derecho a voto, con un valor nominal de S/.1.00. El aumento de capital se inscribió en la Oficina Registral Lima de la SUNARP el 20 de enero del 2014.

El 31 de julio del 2014, la junta general de accionistas de Tradek acordó aumentar el capital social a la suma de S/.7'018,067. Se suscribieron 150,000 acciones nominativas con derecho a voto, con un valor nominal de S/.1.00. El aumento de capital se inscribió en la Oficina Registral Lima de la SUNARP el 20 de agosto del 2014.

El 29 de octubre del 2014, la junta general de accionistas de Tradek acordó aumentar el capital social a la suma de S/.7'123,067. Se suscribieron 105,000 acciones nominativas con derecho a voto, con un valor nominal de S/.1.00. El aumento de capital se inscribió en la Oficina Registral Lima de la SUNARP el 3 de diciembre del 2014.

14. COSTO DE VENTA Y SERVICIOS EN EL MERCADO DE VALORES

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31.12.2014	31.12.2013
Gastos de personal	127,836	125,880
Gratificaciones	19,621	19,620
Compensación por tiempo de servicios	10,500	10,500
	-----	-----
Total	157,957	156,000
	=====	=====

15. COSTO DE ENAJENACION DE INVERSIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31.12.2014	31.12.2013
Costo de inversiones financieras	125,700	1,021,726
Fluctuación de valores	0	(371,466)
Total	125,700	650,260

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31.12.2014	31.12.2013
Gastos de personal	83,087	128,944
Gratificaciones	14,029	21,823
Compensación por tiempo de servicios	8,312	11,536
Servicios prestados por terceros	439,086	425,033
Tributos por pagar	11,016	15,963
Cargas diversas de gestión	85,810	79,509
Depreciación de activo fijo	134,350	139,355
Total	775,690	822,163

17. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31.12.2014	31.12.2013
Intereses sobre depósitos	28,142	26,561
Otros	12,523	14,951
Total	40,665	41,512

18. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31.12.2014	31.12.2013
Intereses y otros gastos financieros	13,673	16,069
Total	13,673	16,069

19. DIFERENCIA DE CAMBIO NETO

Este rubro comprende lo siguiente (expresado en Nuevos Soles):

	31-12-2014	31-12-2013
Ganancias por diferencia de cambio	116,974	93,967
Pérdidas por diferencia de cambio	(114,619)	(87,555)
Total	2,378	6,412

20. FONDOS DE CLIENTES EN CUENTAS DE INTERMEDIACION

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía mantiene fondos depositados por comitentes en cuentas corrientes que no son de libre disposición, sino que únicamente pueden ser destinados a adquirir los valores determinados por el comitente, debiendo contabilizarse en cuentas de orden tal como lo establece el artículo 34 de la Resolución CONASEV 045-2006-EF/94.10 (Reglamento de Agentes de Intermediación). Los saldos en soles ascienden a S/.447,851.

21. CUENTAS CORRIENTES DE CLIENTES CON SALDOS ACREEDORES

La Compañía asume la responsabilidad de pago ante los comitentes por la compra y venta de valores. Al 31 de diciembre tenemos por pagar a los comitentes S/.446,838.

22. RIESGOS DE LIQUIDEZ, CREDITICIO, DE INTERÉS Y DE CAMBIO

Los activos y pasivos que se encuentran potencialmente expuestos a riesgos de liquidez, de crédito, de interés y de cambio, corresponden a depósitos en bancos ó instituciones financieras, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La Compañía mantiene cuentas bancarias en diversos bancos locales. La Compañía ha realizado una provisión por el posible riesgo de no pago de algunos clientes. Las cuentas por pagar a proveedores, bancos, vinculadas y terceros están siendo atendidas normalmente a través del flujo de operaciones, el interés ha sido pactado previamente, y no se estima fluctuaciones de cambio importantes. En opinión de la Gerencia, al 31 de diciembre del 2014 y a la fecha, los riesgos de liquidez, de crédito, de interés y de cambio se encuentran adecuadamente administrados.

Riesgo de liquidez.- Originado por la incapacidad de obtener fondos para honrar los compromisos de la Compañía en los asuntos relacionados con instrumentos financieros.

Riesgo de crédito.- Originado por la incapacidad de los deudores de la Compañía de cumplir con el pago de sus obligaciones hacia ella a medida que van venciendo. También por el incumplimiento en las transacciones en efectivo, si hubiesen, limitado en todo caso a los saldos de bancos y cuentas por cobrar a la fecha de balance.

Riesgo de interés.- Originado por los cambios que se puedan producir en las tasas de interés, principalmente por sus obligaciones financieras. La Compañía ha pactado los intereses previamente y considera que cualquier fluctuación en la tasa de interés no afectarán las operaciones futuras de la Compañía.

Riesgo de cambio.- La Compañía realiza mayormente sus operaciones en Nuevos Soles. No obstante, tiene cuentas por pagar a comitentes en Dólares de los Estados Unidos de América. Esta obligación no tiene mayor riesgo de cambio por la cobertura que existe en dicha moneda con los activos financieros.

23. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las normas contables definen un instrumento financiero como cualquier activo y pasivo financiero de una empresa, considerando como tales al efectivo y equivalentes de efectivo, activos financieros (a valor razonable), cuentas por cobrar y cuentas por pagar. En opinión de la Gerencia de la Compañía, al 31 de diciembre del 2014 el valor

razonable de sus instrumentos financieros, no es significativamente diferente de sus respectivos valores en libros y, por lo tanto, la revelación de dicha información no tiene efecto para los estados financieros a dichas fechas.

24. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La Norma Internacional de Contabilidad 14 requiere que la Compañía presente información financiera por segmentos. Dichos segmentos son determinados por la manera cómo la Gerencia organiza la Compañía para tomar decisiones y evaluar el desempeño del negocio. Al respecto, la Gerencia considera que la Compañía opera en un solo segmento reportable.

En los últimos años, la compañía ha presentado resultados netos negativos, como consecuencia del deterioro del mercado de intermediación local, particularmente durante el año 2014 en que el número de operaciones descendió significativamente (16% menos que en el 2013 y 71% menos que en el 2007), debido principalmente a las preocupaciones respecto a la economía china, ante la difusión de indicadores negativos, lo que provocó una caída en las cotizaciones de los metales con el consiguiente deterioro de los precios de acciones mineras, las más representativas de nuestra bolsa. Ante este escenario La Gerencia de la compañía viene aplicando desde el ejercicio 2013 medidas para revertir la situación. Entre ellas, ha reducido los gastos operativos en forma significativa, y ha diversificado la generación de los ingresos. Se espera que en el ejercicio 2015 quede revertida la situación.

25. CONTINGENCIAS

En opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, no existen juicios ni demandas importantes pendientes de resolver

26. SITUACIÓN TRIBUTARIA

(a) Las declaraciones juradas del Impuesto a la Renta de los años 2010, 2011, 2012 y 2013 pueden ser revisadas por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria. En caso de recibirse acotaciones fiscales, los mayores impuestos, recargos, reajustes, sanciones e intereses moratorios que pudieran surgir, según corresponda, serían aplicados contra los resultados de los años en que se produzcan las liquidaciones definitivas.

(b) La Compañía ha optado por el método que permite imputar sus pérdidas tributarias arrastrables contra las rentas netas que obtenga en los cuatro (4) ejercicios inmediatos posteriores al de su generación.

(c) El importe de las pérdidas tributarias arrastrables a la fecha es de S/.3'153,264.

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

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

De conformidad con la Resolución SMV N° 012-2011-SMV/01

Al 31 de diciembre de 2014

(Con el Dictamen de los Auditores Independientes)



Aquije & Asociados S.Civ. de R. Ltda.

AUDITORES ECONÓMICOS FINANCIEROS Y FORENSES
CONSULTORES EMPRESARIALES, TRIBUTARIOS Y LABORALES
PERITOS - ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas y Directores
de TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE BOLSA:**

En relación con la auditoría de los estados financieros de TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, hemos examinado los anexos de control requeridos por la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV): Anexo de Control 1 Composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo y Otros pasivos financieros corrientes (Sobregiros Bancarios) del Estado de Situación Financiera, Anexo de Control 2 Composición del Efectivo de clientes en cuentas operativas de intermediación, Anexo de Control 3 Cuentas de Orden por Cuenta de Clientes, Anexo de Control 4 Cuentas de Orden por Cuenta Propia, Anexo de Control 5 Indicadores de las cuentas de custodia de fondos de clientes, Anexo de Control 6 Indicadores de cuentas de operaciones y fondos propios del AI, Anexo de Control 7 Composición de Saldos de Clientes. Estos anexos de control han sido preparados para complementar y detallar la información presentada en los estados financieros antes indicados.

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 TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA 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 de los Accionistas y Directorio de TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA y para información de la SMV, y no debe usarse con ningún otro propósito, ni distribuirse a terceros.

Lima, Perú
03 de febrero de 2015
Refrendado por:

(Socia)

CPCC. ELA ENEDINA COLQUICOCHA MANRIQUE
CPCC. Mat. CCPL N° 8774 – Reg. JDCCPP N° 000162

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXOS DE CONTROL REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES (SMV) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTENIDO

Anexo 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.

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 1

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

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Descripción	Saldo según entidad bancaria al 31.12.2014	Saldo según libros al 31.12.2014
<u>Cuentas administrativas</u>		
Caja efectivo	0	0
Cuentas corrientes administrativas nacionales	29,743	25,055
Depósitos a plazo	0	0
Total	29,743	25,055

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 2

Composición del Efectivo de Clientes en cuentas operativas de Intermediación

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Descripción	Saldo según entidad bancaria al 31.12.2014	Saldo según libros al 31.12.2014
<u>Efectivo de Clientes</u>		
Cuentas Corrientes operativas	321,943	321,943
Cuentas Corrientes dividendos	112,206	112,206
Cuentas de efectivo en el extranjero	13,702	13,702
	-----	-----
Total	447,851	447,851
	=====	=====

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 3

Cuentas de Orden por Cuenta de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Concepto

Al 31/12/2014

Valores e instrumentos financieros de
clientes o terceros en custodia o bajo
control

Saldo Disponible	8,282,036
Otros Bloqueos	122,238
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	624,922
Total	9,029,196

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 4

Cuentas de Orden por Cuenta Propia

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Concepto	AI 31/12/2014
Saldo acreedor en cuenta corriente de operaciones de cuenta propia	0
Total	0
Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos propios	
Depósitos en garantía	734,683
Total	734,683

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 5

Indicadores de las Cuentas de Custodia de Fondos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Concepto	Al 31/12/2014
Saldos acreedores de clientes (vencidos)	
Sumatoria de saldos acreedores de clientes según sus estados de cuenta corriente	446,838

Total saldos acreedores de clientes (1)	446,838
Fondos de clientes en cuentas de intermediación según estados bancarios (Saldos en Bancos)	
Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación	447,851
<u>Conciliación Fondos entre saldos en bancos y saldos en libros</u>	
Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable	
(-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	0

Saldo contable de fondos de clientes en Cuentas de Intermediación (Libros Bancos) (2)	447,851

Comparativo (1) – (2)	1,013
	=====

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 6

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

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Concepto

Al 31/12/2014

Saldo acreedor por operaciones por cuenta propia (Contable)	
Saldo acreedor por operaciones propias	0

Total saldo acreedor por operaciones propias	0
	=====
Fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas según estados bancarios (Saldos en Bancos)	
Sumatoria de saldos de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas (1)	29,743
<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 libros no reducidas en bancos	(4,688)

Saldo contable de fondos propios en cuentas de intermediación y administrativas (Libros Bancos) (2)	25,055
	=====

TRADEK S.A. SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA

ANEXO DE CONTROL N° 7

Composición de Saldos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014
(Expresados en nuevos soles)

Tipo de Código del Cliente (RUT o INTERNO)	Saldo en Estado de Cuenta Cliente (vencido acreedor) (1)	Saldo en Cuentas por cobrar Comerciales
RUT	446,838	1,688

(1) Corresponde a las cuentas por pagar a clientes por operaciones de intermediación. Ver nota 21 de los estados financieros auditados.