

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

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

Al 31 de diciembre de 2014

(Con el Dictamen de los Auditores Independientes)



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

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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas, los Directores y Gerencia General de
Scotia Sociedad Agente de Bolsa S.A.:

En relación con la auditoría de los estados financieros de Scotia Sociedad Agente de Bolsa S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados, de resultados y otro resultado integral, 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 a 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 Scotia 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.

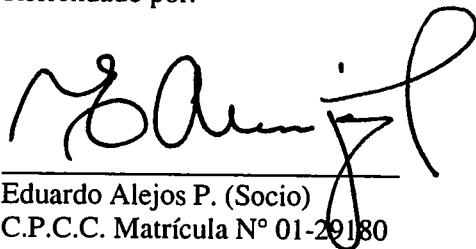
En nuestra opinión, los anexos de control arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los datos contenidos en ellos en relación con los estados financieros tomados en su conjunto.

Este informe se emite únicamente para uso del Directorio y la Gerencia de Scotia 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

27 de febrero de 2015

Refrendado por:



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



. 2 .

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Al 31 de diciembre de 2014

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.

SCOTIA 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 2014

(Expresados en nuevos soles)

<u>Descripción</u>	<u>Entidad</u>	<u>Número de Cuenta</u>	<u>Moneda</u>	<u>Saldo según Entidad al 31/12/2014</u>	<u>Saldo Libros al 31/12/2014</u>
Cuentas de intermediación por operaciones propias					
Cuentas Corrientes Nacionales					
Scotiabank Perú S.A.A.	104	170-2953215	01	3,209	3,209
Scotiabank Perú S.A.A.	104	170-2953228	02	6,454	6,454
Sub Total Cuentas corrientes administrativas nacionales			01	9,663	9,663
Cuentas en el extranjero					
Cuentas Administrativas					
Caja Efectivo				510	510
Sub Total Caja Efectivo			01	510	510
Cuentas corrientes administrativas nacionales					
Scotiabank Peru S.A.A.	104	000-3868450	02	1,148,404	1,146,716
Scotiabank Peru S.A.A.	104	000-8788553	01	16,831	16,831
Scotiabank Peru S.A.A.	104	0000-580551	01	3,748,171	3,748,171
Sub Total Cuentas corrientes administrativas nacionales			01	4,913,406	4,911,718
Cuentas de Ahorro					
Credit Scotia Financiera S.A.	104	170-170023075	01	353	353
Sub Total Cuentas de Ahorro			01	353	353
Depósitos a Plazos					
Scotiabank Peru S.A.A.	106	106	01	-	-
Sub Total Depósitos a Plazo			01	-	-
Fondos Restringidos					
SMV	109	109	01	274,160	274,160
Sub Total Fondos Restringidos			01	274,160	274,160
Cavali	107	107	01	55,447	55,447
Sub Total Otras			01	55,447	55,447
Total Cuentas Administrativas			01	5,243,876	5,242,188
TOTAL			01	5,253,539	5,251,851

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de febrero de 2015 (nota 5).

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Composición del Efectivo de Clientes en Cuentas Operativas de Intermediación

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

<u>Descripción</u>	<u>Entidad</u>	<u>Número de Cuenta</u>	<u>Moneda</u>	<u>Saldo según Entidad al 31/12/2014</u>	<u>Saldo Libros al 31/12/2014</u>
Cuentas corrientes operativas (Clientes)					
Scotibank Perú S.A.A.	100	000-3145719	01	6,751,556	6,745,685
Scotibank Perú S.A.A.	100	000-9603735	01	4721	4,722
Scotibank Perú S.A.A.	100	000-0776415	02	11,179,060	11,184,108
Scotibank Perú S.A.A.	100	000-4107123	02	317,639	317,639
Sub Total Cuentas Corrientes Operativas			01	18,252,976	18,252,154
Cuentas corrientes de dividendos					
Scotibank Perú S.A.A.	100	000-3159884	01	26,901,725	26,903,198
Scotibank Perú S.A.A.	100	000-0974882	02	4,691,157	4,691,059
Sub Total Cuentas Corrientes Dividendos			01	31,592,882	31,594,257
Cuentas de efectivo en el extranjero					
Standard Chartered	100	354408907600	02	1,405,084	1,404,309
Equity Station	100	KT8000043	02	-	-
Equity Station	100	KT8000035	02	-	-
Equity Station	100	KT8000051	02	-	-
Lek Securities ME	100		02		
Invex ME	100		02	-	3,354
Vector Global	100	JVE 004538	02	6,665	6,709
Vector Global	100	QVJ 00-001135	02	-	-
Scotia Capital	100	22300001	02	1,529,616	1,510,137
Sub Total Cuentas en el Extranjero			01	2,941,365	2,924,509
TOTAL			01	52,787,223	52,770,920

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de febrero de 2015 (nota 21).

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Cuentas de Orden por Cuentas de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTO	Al 31/12/2014
A. Valores e instrumentos financieros de clientes o terceros en custodia o bajo control (1 + 2 + 3)	4,137,152,520
1. Registro de anotaciones en cuenta matriz	-
Valorizados a precio de mercado o valor razonable (Suma Saldo Disponible + Total Bloqueos)	-
Saldo Disponible	-
Saldo Bloqueado por Reporte (Principal y Márgenes)	-
Otros Bloqueos	-
Valorizados a valor nominal (Suma Saldo Disponible + Total Bloqueos)	-
Saldo Disponible	-
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	104,366
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	104,366
Valorizados a valor nominal	-
Valorizados por otro criterio	-
3. En cuentas globales a nombre del intermediario	4,137,048,154
Valorizados a precio de mercado o valor razonable	4,137,048,154
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	4,137,152,520
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	-
Efectivo de carteras administradas	-
Valores e instrumentos financieros	-
E. Dividendos recibidos en efectivo pendientes de pago, liquidación o aplicación	30,152,168
F. Operaciones de compra de futuros o forwards	113,520
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 2014 de fecha 27 de febrero de 2015 (nota 21).

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Cuentas de Orden por Cuenta Propia

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTO	Al 31/12/2014
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)	722,029
11. Cartas fianza	-
12. Pólizas de caución	-
13. Prendas	-
Acciones BVL	447,869
Otros Valores	-
14. Depósitos a Plazo o Cheques	274,160
15. Otros	-
G. Responsabilidad por garantías y avales otorgados por obligaciones o compromisos de terceros (16 + 17 + 18 + 19)	-
16. Cartas fianza	-
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	-

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de febrero de 2015. (Notas 5 y 9)

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

Indicadores de las Cuentas de Custodia de Fondos de Clientes

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTOS	Al 31/12/2014
A. Saldos acreedores de clientes (vencidos)	
1. Sumatoria de saldos acreedores de clientes según sus estados de cuenta corriente	84,968,157
2. Sumatoria de saldos acreedores de clientes por Dividendos por Pagar según sus estados de cuenta corriente	30,152,168
3. Sumatoria de saldos acreedores de clientes no identificados	-
4. Mas ajustes contables a saldos acreedores de clientes	-
5. Menos ajustes contables a saldos acreedores de clientes con plazo de liquidación no vencido	(63,048,506)
6. Total saldos acreedores de clientes (1 + 2 + 3 + 4 - 5)	52,071,819
B. Fondos de clientes en cuentas de intermediación según estados bancarios (Saldos en Bancos)	
7. Sumatoria de saldos de fondos en cuentas de intermediación	52,787,223
Conciliación Fondos entre saldos en bancos y saldos en libros	
C. Ajustes a saldos de bancos para conciliar con saldo contable	
8. (+) Salidas en bancos no reducidas en libros	8,775
9. (-) Ingresos en bancos no aumentados en libros	(20,636)
10. (+) Ingresos en libros no aumentados en bancos	14,974
11. (-) Salidas en libros no reducidas en bancos	(19,416)
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)	52,770,920
14. Comparativo (13 - 6)	699,101

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de febrero de 2015.

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

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

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresados en nuevos soles)

CONCEPTOS	Al 31/12/2014
A. Saldo acreedor por operaciones por cuenta propia (Contable)	
1. Saldo acreedor por operaciones propias	122
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)	122
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	5,253,539
<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	(1,688)
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)	5,251,851

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de febrero de 2015 (nota 5).

SCOTIA SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA S.A.

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>Código del Cliente</u>	<u>Saldo en Estado de Cuenta Cliente (vencido acreedor)</u>	<u>Saldo en Cuentas por cobrar Comerciales</u>
Varios	Varios	20,897,811	359,886

Véanse en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2014 de fecha 27 de febrero de 2015 (nota 7).