

SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA CARTISA PERU S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio de 2021

(Cifras expresadas en Nuevos Soles)

	Al 30/06/2021	Al 31/12/2020		Al 30/06/2021	Al 31/12/2020
ACTIVO			PASIVOS Y PATRIMONIO		
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,658,519.00	2,294,270.00	Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Otros Activos Financieros	884,014.00	58,932.00	Cuentas por pagar Comerciales	131,789.00	46,117.00
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	391,810.00	976,565.00	Otras Cuentas por Pagar	94,441.00	76,735.00
Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas	0.00	0.00	Cuentas por pagar a Entidades relacionadas	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar, neto	196.00	1,948.00	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	25,198.00	18,540.00	Otras Provisiones	0.00	0.00
Otros Activos no Financieros	0.00	0.00	Pasivos por Impuestos a las Ganancias	167,658.00	0.00
Activos por Impuestos a las Ganancias	10,356.00	52,858.00	Otros Pasivos no Financieros	53,698.00	103,322.00
			Provisión por Beneficios a los Empleados	84,703.00	48,671.00
Total de Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios	3,970,093.00	3,403,113.00	Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	532,289.00	274,845.00
Activos no corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0.00	0.00	Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0.00	0.00
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	0.00	0.00	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	532,289.00	274,845.00
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	0.00	0.00			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,970,093.00	3,403,113.00	PASIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS NO CORRIENTES			Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Otros Activos Financieros		0.00	Cuentas por Pagar Comerciales	0.00	0.00
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas (**)		0.00	Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar, Comerciales		0.00	Cuentas por pagar a Entidades relacionadas	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar		0.00	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		0.00	Pasivos por impuestos diferidos	0.00	0.00
Inversiones Contabilizadas utilizando el método de la Participación (*)		0.00	Otras Provisiones	0.00	0.00
Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	168,312.00	173,436.00	Provisión por Beneficios a los Empleados	0.00	0.00
Plusvalía	0.00	0.00	Otros Pasivos no Financieros	0.00	0.00
Propiedades, Planta y Equipo	30,249.00	25,483.00	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00
Propiedad de Inversión		0.00	TOTAL PASIVOS	532,289.00	274,845.00
Activos por Impuestos Diferidos		0.00			
Otros Activos no Financieros	66,132.00	115,400.00	PATRIMONIO		
			Capital Emitido	3,000,000.00	3,000,000.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	264,693.00	314,319.00	Primas de Emisión	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS	4,234,786.00	3,717,432.00	Acciones Propias en Cartera	0.00	0.00
			Otras reservas de Capital	58,150.00	0.00
			Ganancias (Perdidas) Acumuladas	757,366.00	581,496.00
			Otras Reservas en el Patrimonio	-113,019.00	-138,909.00
			Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora (*)	3,702,497.00	3,442,587.00
			Participaciones No Controladoras (*)	0.00	0.00
			TOTAL PATRIMONIO	3,702,497.00	3,442,587.00
			TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4,234,786.00	3,717,432.00

SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA CARTISA PERU S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio de 2021

(Cifras expresadas en Nuevos Soles)

	AI 30/06/2021	AI 31/12/2020		AI 30/06/2021	AI 31/12/2020
Cuentas de Control y Responsabilidad por Intermediación de Terceros			Cuentas de Control y Responsabilidad por Intermediación Terceros		
Fondos			Fondos		
Fondos de clientes en cuentas de intermediación	17,736,484.00	11,473,178.00	Cuentas corrientes de clientes con saldos acreedores	17,094,424.00	11,546,848.00
Cuentas corrientes de clientes con saldos deudores	179,384.00	203,178.00	Cuentas por pagar Liquidación de operaciones	810,328.00	202,007.00
Cuentas por cobrar por liquidación de operaciones	0.00	79,775.00	Otras cuentas por pagar clientes o terceros	25,832.00	23,505.00
Otras cuentas por cobrar de terceros	14,716.00	16,229.00	Control de Operaciones de compra con liquidación a plazo	0.00	0.00
Operaciones de compra con liquidación a plazo	6,177,442.00	10,205,018.00	Operaciones de venta con liquidación a plazo	8,986,653.00	10,205,018.00
Control de Operaciones de venta con liquidación a plazo	2,809,211.00	0.00	Control por Márgenes de Garantía de Operaciones de compra a Plazos Garantía de Efectivo	43,314.00	40,356.00
Margen de Garantía de Operaciones de compra a plazo con Garantía de Efectivo	43,314.00	40,356.00			
Valores			Valores		
Valores o Instrumentos Financieros de clientes	869,590,150.00	817,782,332.00	Responsabilidad por Valores o Instrumentos Financieros de clientes	869,590,150.00	817,782,332.00
Total	896,550,701.00	839,800,066.00	Total	896,550,701.00	839,800,066.00
Cuentas de Control y Responsabilidad Por Cuenta Propia			Cuentas de Control y Responsabilidad Por Cuenta Propia		
Cuentas Corrientes con saldo deudor por operaciones de cuenta propia	0.00	0.00	Cuentas Corrientes con saldo acreedor por operaciones de cuenta propia	0.00	0.00
Control de Operaciones de venta con liquidación a plazo	108,831.00	511,186.00	Operaciones de venta con liquidación a plazo	108,831.00	511,186.00
Operaciones de compra con liquidación a plazo	0.00	0.00	Control de Operaciones de compra con liquidación a plazo	0.00	0.00
Responsabilidad por garantías y avales otorgados	849,554.00	822,753.00	Control de Responsabilidad por garantías y avales otorgados	849,554.00	822,753.00
Activos concedidos en custodia o garantía	0.00	0.00	Control por Activos concedidos en custodia o garantía	0.00	0.00
Total	958,385.00	1,333,939.00	Total	958,385.00	1,333,939.00

SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA CARTISA PERU S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por el periodo terminado el 30 de junio de 2021

(Cifras expresadas en Nuevos Soles)

CONCEPTO	PERIODO ESPECÍFICO		PERIODO ACUMULADO	
	Del 01/06/2021 al 30/06/2021	Del 01/06/2020 al 30/06/2020	Del 01/01/2021 al 30/06/2021	Del 01/01/2020 al 30/06/2020
	Actual	Comparado	Actual	Comparado
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos Brutos por Comisiones y servicios en el Mercado de Valores	499,673.00	134,609.00	1,403,510.00	654,856.00
Venta de Inversiones Financieras	0.00	0.00	5,383,159.00	20,869,971.00
Intereses y dividendos	11,179.00	2,849.00	96,691.00	25,756.00
Otros ingresos operacionales	1,237.00	1,314.00	29,404.00	11,744.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	512,089.00	138,772.00	6,912,764.00	21,562,327.00
COSTOS OPERACIONALES				
Costo de venta y servicios en el Mercado de Valores	-92,283.00	-38,672.00	-534,528.00	-182,895.00
Costo de enajenación de inversiones financieros	0.00	0.00	-5,294,240.00	-20,852,193.00
Otros costos operacionales	2,593.00	0.00	-5,354.00	-203.00
Total Costos Operacionales	-89,690.00	-38,672.00	-5,834,122.00	-21,035,291.00
Ganancia (Pérdida) Bruta	422,399.00	100,100.00	1,078,642.00	527,036.00
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de ventas	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de administración	-89,838.00	-73,225.00	-504,505.00	-439,563.00
Ganancia (Pérdida) por baja de Activos Financieros medidos a Costo Amortizado	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	218.00	27.00	302.00	943.00
Otros Gastos	-2.00	0.00	-36.00	-24.00
Otras ganancias (pérdidas)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) Operativa	332,777.00	26,902.00	574,403.00	88,392.00
OTROS INGRESOS / EGRESOS				
Ingresos financieros	1,540.00	545.00	36,338.00	6,334.00
Gastos financieros	-5,115.00	-3,163.00	-27,910.00	-16,461.00
Diferencias de Cambio neto	17,137.00	40,663.00	120,279.00	84,175.00
Otros Ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas (**)	0.00	0.00	0.00	0.00
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación (*)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia (pérdida) por instrumentos financieros medidos a valor razonable	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias	346,339.00	64,947.00	703,110.00	162,440.00
Gasto por Impuesto a las Ganancias	-102,602.00	0.00	-207,417.00	0.00
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas	243,737.00	64,947.00	495,693.00	162,440.00
Ganancia (Pérdida) Neta del Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	243,737.00	64,947.00	495,693.00	162,440.00

SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA CARTISA PERU S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 30 de junio de 2021

(Cifras expresadas en Nuevos Soles)

	Capital Emitido	Otras Reservas de Capital	Ganancias (pérdidas) Acumuladas	Ganancias (perdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio medidos a valor razonable	Coberturas de Flujo de Efectivo	Superávit de Revaluación	Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados por el método de participación (*)	Subtotal	Total Patrimonio
Saldo inicial periodo comparado	3,000,000.00	0.00	-333,411.00	-421,417.00	0.00	0.00	0.00	-421,417.00	2,245,172.00
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento (disminución) por correcciones de errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Inicial Reexpresado	3,000,000.00	0.00	-333,411.00	-421,417.00	0.00	0.00	0.00	-421,417.00	2,245,172.00
Cambios en el Patrimonio									
Resultado integral:									
Ganancia (pérdida) del ejercicio			162,440.00						162,440.00
Otro resultado integral			0.00	-29,491.00	0.00	0.00	0.00	-29,491.00	-29,491.00
Resultado Integral Total del Ejercicio			162,440.00	-29,491.00	0.00	0.00	0.00	-29,491.00	132,949.00
Dividendos en efectivo declarados		0.00	0.00						0.00
Emisión de Acciones	0.00	0.00	0.00						0.00
Reducción de Capital	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	0.00	0.00	0.00						0.00
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	0.00	0.00	0.00						0.00
Total Cambios en el Patrimonio	0.00	0.00	162,440.00	-29,491.00	0.00	0.00	0.00	-29,491.00	132,949.00
Saldo final periodo comparado	3,000,000.00	0.00	-170,971.00	-450,908.00	0.00	0.00	0.00	-450,908.00	2,378,121.00
Saldo inicial periodo actual	3,000,000.00	0.00	581,496.00	-138,909.00	0.00	0.00	0.00	-138,909.00	3,442,587.00
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento (disminución) por correcciones de errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Inicial Reexpresado	3,000,000.00	0.00	581,496.00	-138,909.00	0.00	0.00	0.00	-138,909.00	3,442,587.00
Cambios en el Patrimonio									
Resultado integral:									
Ganancia (pérdida) del ejercicio			495,693.00						495,693.00
Otro resultado integral			0.00	25,890.00	0.00	0.00	0.00	25,890.00	25,890.00
Resultado Integral Total del Ejercicio			495,693.00	25,890.00	0.00	0.00	0.00	25,890.00	521,583.00
Dividendos en efectivo declarados		0.00	-261,673.00						-261,673.00
Emisión de Acciones	0.00	0.00	0.00						0.00
Reducción de Capital	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	0.00	0.00	0.00						0.00
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	0.00	58,150.00	-58,150.00						0.00
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	0.00	0.00	0.00						0.00
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	0.00	0.00	0.00						0.00
Total Cambios en el Patrimonio	0.00	58,150.00	175,870.00	25,890.00	0.00	0.00	0.00	25,890.00	259,910.00
Saldo final periodo actual	3,000,000.00	58,150.00	757,366.00	-113,019.00	0.00	0.00	0.00	-113,019.00	3,702,497.00

SOCIEDAD AGENTE DE BOLSA CARTISA PERU S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Método Indirecto

Por el periodo terminado el 30 de junio de 2021

(Cifras expresadas en Nuevos Soles)

	Del 01/01/2021 al 30/06/2021	Del 01/01/2020 al 30/06/2020
Flujos de efectivo de Actividad de Operación		
Ganancia (pérdida) Neta del Ejercicio	495,693.00	162,440.00
Ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas):		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en cuentas por cobrar de origen comercial	584,755.00	-23,393.00
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	1,752.00	2,910.00
Ajustes por incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar de origen comercial	85,672.00	5,038.00
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	17,706.00	10,893.00
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	78,200.00	65,809.00
Ajustes por provisiones	203,690.00	2,945.00
Ajustes por pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) de valor razonable	25,890.00	-29,491.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-825,082.00	9,941.00
Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	0.00	0.00
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiación	-17,434.00	-18,117.00
Ganancias (pérdidas) no distribuidas de asociadas(*)	0.00	0.00
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	155,149.00	26,535.00
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	42,502.00	-2,271.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-6,658.00	-2,875.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	686,686.00	183,829.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Utilizados en la compra de participaciones no controladoras	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Compras de propiedades, planta y equipo	-10,455.00	-24,610.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00	0.00
Compras de activos intangibles	-685.00	-700.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas (**)	0.00	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00	0.00
Préstamos concedidos a entidades relacionadas (**)	0.00	0.00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-11,140.00	-25,310.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN		
Procedentes de la emisión de acciones	0.00	0.00
Procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	0.00	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	0.00	0.00
Importes procedentes de préstamos de entidades relacionadas (**)	0.00	0.00
Reembolsos de préstamos de entidades relacionadas (**)	0.00	0.00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00	0.00
Dividendos pagados	-261,673.00	0.00
Intereses pagados	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-49,624.00	-47,092.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	-311,297.00	-47,092.00
Aumento (disminución) Neto de efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	364,249.00	111,427.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	364,249.00	111,427.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2,294,270.00	1,793,554.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	2,658,519.00	1,904,981.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 30 DE JUNIO DE 2021**

1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA

Sociedad Agente de Bolsa Cartisa Perú S.A., se constituye como Sociedad Anónima en la ciudad de Lima, Perú, con fecha 23 de agosto de 1993, ante Notario Público de Lima, Dr. Manuel Noya de la Piedra e inscrita en la Ficha No. 102369 de la Oficina de Registro Público de Lima y Callao. Conforme a lo dispuesto en la nueva Ley General de Sociedades N°26887, con fecha 4 de mayo de 2001, la empresa adecua su Estatuto, quedando registrada su adecuación 00237671 de la Oficina de Registro Público de Lima y Callao.

El domicilio legal de la empresa, se encuentra ubicado en calle General Recavarren 111, Oficina 1101, distrito de Miraflores, Lima, desarrollando sus actividades en la Bolsa de Valores de Lima.

Sus actividades principales son la intermediación en la compra y venta por cuenta propia y de terceros de valores que sean objeto de negociación en el mercado bursátil y el asesoramiento a los inversionistas sobre las operaciones y tipos de transacciones en el mercado de valores en concordancia a la Ley del Mercado de Valores Decreto Legislativo 861 y del Reglamento de Agentes de Intermediación Resolución Conasev 843-97 EF/94.10 Asimismo, SAB Cartisa Perú S.A. puede efectuar todas las demás operaciones y servicios compatibles con la actividad de intermediación bursátil que de manera general autorice la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV.

El personal empleado en el periodo comprendió a 9 trabajadores. Para el desarrollo de las actividades autorizadas y conforme a lo establecido en el Reglamento de Agentes de Intermediación la empresa ha aceptado la solicitud de acreditación de tres asesores externos como representantes operadores ante la Bolsa y la SMV, así como dos representantes Funcionarios de Inversión y un Asesor de Inversiones en renta Variable.

Los presentes estados financieros intermedios, han sido autorizados a emitirse por la Gerencia General de la empresa con fecha 30 de julio de 2021.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por el Consejo Normativo de Contabilidad en el Perú, las cuales comprenden sustancialmente a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) aprobadas hasta la 41 y sus interpretaciones SIC aprobadas desde la 7 hasta la 32; las Normas Internacionales de Información Financiera

(NIIF) de la 1 a la 17; las interpretaciones de las NIIF, CINIIF aprobadas hasta la 23; a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

Mediante Resolución N° 001-2020-EF/30 el Consejo Normativo de Contabilidad oficializó las modificaciones a la NIC N° 01 Presentación de Estados Financieros y el Set Completo de las Normas Internacionales de Información Financiera versión 2020 (NIC, NIIF, CINIIF Y SIC) que incluye el marco conceptual para la información financiera y la modificación a la NIIF 16 – Arrendamientos (reducciones de alquiler relacionadas con el Covid – 19) las cuales se detallan a continuación:

- NIC 1.- Presentación de estados financieros,
 - NIC 2.- Inventarios.
 - NIC 7.- Estados de Flujos efectivo.
 - NIC 8.- Políticas Contables cambios en las estimaciones contables y errores.
 - NIC 10.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
 - NIC 12.- Impuestos a las ganancias.
 - NIC 16.- Propiedades planta y equipo.
 - NIC 19.- Beneficios a los empleados.
 - NIC 20.- Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales.
 - NIC 21.- Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
 - NIC 23 Costos por préstamos.
 - NIC 24.- Información a revelar sobre partes relacionadas.
 - NIC 26.- Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro.
 - NIC 27.- Estados financieros separados.
 - NIC 28.- Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos.
 - NIC 29.- Información financieras en economías hiperinflacionarias.
 - NIC 32.- Instrumentos financieros: Presentación.
 - NIC 33.- Ganancias por acción.
 - NIC 34.- Información financiera intermedia.
 - NIC 36.- Deterioro del valor de los activos,
 - NIC 37.- Provisiones, pasivos, contingentes y activos contingentes.
 - NIC 38.- Activos Intangibles
 - NIC 39.- Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.
 - NIC 40.- Propiedades de Inversión
 - NIC 41.- Agricultura.
-
- SIC 7.- Introducción del Euro.
 - SIC 10.- Ayudas gubernamentales – sin relación específica con actividades de operación.
 - SIC 25.- Impuesto a las ganancias - cambios en la situación fiscal de la entidad o de sus accionistas.
 - SIC 29.- Acuerdos de concesión de servicios: información a revelar.
 - SIC 32.- Activos intangibles – Costos de sitios Web.

- NIIIF 1.- Adopción por primera vez de normas internacionales de información financiera.
- NIIIF 2.- Pagos basados en acciones.
- NIIIF 3.- Combinaciones de negocios.
- NIIIF 5.- Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.
- NIIIF 6.- Exploración y evaluación de recursos minerales.
- NIIIF 7.- Instrumentos financieros información a revelar.
- NIIIF 8.- Segmentos de operación.
- NIIIF 9.- Instrumentos financieros.
- NIIIF 10.- Estados financieros consolidados.
- NIIIF 11.- Acuerdos conjuntos.
- NIIIF 12.- Información a revelar sobre participaciones en otras entidades.
- NIIIF 13.- Medición de valor razonable.
- NIIIF 14.- Cuentas de diferimientos de actividades reguladas.
- NIIIF 15.- Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.
- NIIIF 16.- Arrendamientos.
- NIIIF 17.- Contratos de seguro

- CINIIF 1.- Cambios en pasivos existentes por retiro de servicio, restauración y similares.
- CINIIF 2.- Aportaciones de socios de entidades cooperativas e instrumentos similares.
- CINIIF 5.- Derechos por la participación en fondos para el retiro del servicio, la restauración y la rehabilitación medio ambiental.
- CINIIF 6.- Obligaciones surgidas de la participación de mercados específicos – residuos de aparatos eléctricos y electrónicos.
- CINIIF 7.- Aplicación del procedimiento de reexpresión según la NIC 29 información financiera en economías hiperinflacionarias.
- CINIIF 10.- Información financiera intermedia y deterioro de valor.
- CINIIF 12.- Acuerdos de concesión de servicios.
- CINIIF 14.- NIC 19 El Limite de un activo por beneficios definidos, obligación de mantener un nivel mínimo de financiación y su interacción.
- CINIIF 16.- Coberturas de una inversión neta en un negocio en el extranjero.
- CINIIF 17.- Distribuciones a los propietarios, de activos distintos al efectivo.
- CINIIF 19.-Cancelación de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio.
- CINIIF 20.- Costos de desmonte en la fase de producción de una mina a cielo abierto.
- CINIIF 21.- Gravámenes.
- CINIIF 22.- Transacción en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas.
- CINIIF 23.- La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a la ganancia.

Resolución N°005-2017-EF/30 el Consejo Normativo de Contabilidad resolvió postergar la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera N°15 Ingresos de Actividades Ordinarias de Contratos con Clientes al 01 de enero de 2019.

Mediante resolución N°001-2019-EF/30 el Consejo Normativo de Contabilidad oficializo las modificaciones a las referencias al marco conceptual en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; modificaciones a la NIIF N°3 “Combinación de Negocios” y modificaciones a la NIC N°1 “Presentación de Estados Financieros; y, la NIC N°8 “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”

Mediante resolución N° 002-2020-EF/30 el Consejo Normativo de Contabilidad oficializo las modificaciones a la NIC 16 – Propiedades planta y equipo, NIIF 3 Combinación de negocios, NIIF 4 Contratos de seguros, NIC 37 Provisiones Pasivos Contingentes y Activos Contingentes, NIIF 1 Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera, NIIF 9 Instrumentos financieros y NIC 41 Agricultura.

La adopción de las normas descritas a partir de su oficialización en el Perú en lo aplicable a la Sociedad no tuvo efectos significativos en los estados financieros, ni dieron lugar a la reestructuración de los mismos.

En el Perú el Consejo Normativo de Contabilidad, es la entidad responsable de oficializar estas normas.

Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros, son los siguientes:

2.2 Resumen de principios y políticas contables significativos

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico principal en el que la Sociedad genera y emplea el efectivo. Los estados financieros se presentan en Soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Sociedad.

b) Traducción de moneda extranjera (saldos y transacciones)

Las transacciones y saldos en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios y no monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en el Estado de Resultados Integrales.

c) Aplicación de Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera aprobadas por el Consejo Normativo de Contabilidad en el Perú, permite a la gerencia efectuar estimaciones en las cifras de

los activos y pasivos, cuyo efecto a resultados, está determinado por la materialidad de sus montos. Asimismo, el de revelar hechos significativos, los que se incluyen en notas a los estados financieros.

Si estas estimaciones basadas en el mejor criterio de la gerencia a la fecha de los estados financieros, variaran, como resultado de cambios en los criterios en los que se sustentaron, los saldos de los estados financieros serán corregidos, en la fecha en la que se produzca. Estas estimaciones generalmente corresponden a la determinación de la vida útil de los activos fijos e intangibles, provisión para cobranza dudosa, y provisión para compensación por tiempo de servicios.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se revelará los componentes del efectivo y presentará una conciliación de los importes de su estado de flujo de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por cobrar a comitentes

Las cuentas por cobrar a comitentes por intermediación bursátil, son clasificadas en cuentas de orden pendientes de vencimiento y las cuentas por cobrar vencidas, son contabilizadas en el rubro cuentas por cobrar comerciales del estado de situación financiera. Las provisiones para cuentas de cobranza dudosa son registradas en el estado de resultados integrales.

f) 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.

Los instrumentos financieros se clasifican como de activo, pasivo o de capital, de acuerdo con los términos contractuales que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero, se registran como gastos o ingresos.

Los instrumentos financieros se compensan cuando la sociedad 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, el valor en libros de los instrumentos financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es similar a sus valores razonables de mercado.

g) Operaciones de Intermediación Bursátil

Las operaciones de intermediación bursátil que la sociedad efectúa por cuenta de sus comitentes, se registran como cuentas por cobrar o cuentas por pagar, según corresponda, cuando al vencimiento de estas operaciones se mantengan pendientes de cancelación. Las transacciones pendientes de liquidación por parte de CAVALI S.A. ICLV se registran en cuentas de orden hasta su respectivo cobro o pago.

Las contribuciones a favor de la Bolsa de Valores de Lima, CAVALI S.A. ICLV y de la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV por las operaciones de intermediación bursátil, se registran en cuentas del estado de situación financiera.

Las operaciones de reporte efectuadas por la sociedad por cuenta de terceros que actúan como reportantes y/o reportados se registran en cuentas de orden.

h) Otros activos financieros – Inversiones disponible para la venta

Los otros activos financieros son medidas a su valor razonable y los cambios posteriores de ese valor razonable son contabilizados en una cuenta de patrimonio denominada “Resultados no realizados” hasta que se efectúe su venta o se pruebe que están deteriorados, en cuya oportunidad se transferirán a los resultados del periodo.

El valor razonable de los otros activos financieros se determina sobre la base de cotizaciones en mercados activos (bolsa de valores).

Los dividendos en efectivo ganados durante el tiempo en que se mantienen los otros activos financieros, son reconocidos en el Estado de Resultados Integrales en el rubro “Ingresos por dividendos” cuando el derecho de pago se ha establecido.

Estos activos se compran con la intención de mantenerlos como inversión con el objeto de obtener ganancias de mediano plazo basándose en los cambios en el valor en el mercado y por los rendimientos inherentes a los mismos.

i) Instalaciones, Mobiliario y Equipo

Las instalaciones, mobiliario y equipo se presentan al costo, neto de su depreciación acumulada. El costo incluye los desembolsos reconocidos e incurridos en la adquisición de estas partidas. Los costos incurridos posteriormente atribuibles a los bienes del activo fijo que incrementan su capacidad o rendimiento físico inicial se capitalizan, los demás costos se reconocen en resultados integrales.

La depreciación de los bienes del activo fijo, se calcula por el método de línea recta para asignar su costo durante el estimado de su vida útil como sigue: instalaciones, muebles y enseres en 10 años; equipos de oficina 10 años y equipos de cómputo en 4 años.

j) Intangibles

Los activos intangibles comprenden principalmente a los costos por adquisiciones y desarrollo de software e instalaciones en el local alquilado. Estos costos se amortizan en el plazo de 1, 3 y 10 años. Los costos asociados con el desarrollo y mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren. Las instalaciones en el local alquilado se amortizan a partir de la entrada en vigencia del contrato de alquiler.

k) Arrendamientos

La Norma NIIF 16 introduce un modelo de arrendamiento contable único para los arrendatarios. El arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho de usar el activo subyacente y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación de hacer pagos por arrendamiento. Existen exenciones de reconocimiento para los arrendamientos de corto plazo y los arrendamientos de partidas de bajo valor.

La Sociedad reconocerá activos y pasivos nuevos para sus arrendamientos operativos de Inmuebles.

La naturaleza de los gastos relacionados con esos arrendamientos ahora cambia porque la Sociedad reconoce un cargo por depreciación por activos por derecho de uso y un gasto por interés sobre pasivos por arrendamiento.

Anteriormente la Sociedad reconocía el gasto por arrendamiento operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

l) Deterioro de Activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indiquen que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Sociedad estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del periodo. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción cerrada entre partes no relacionadas, el precio de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor de uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendrían del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

m) Compensación por Tiempo de Servicios

La compensación por tiempo de servicios del personal (CTS), se contabiliza con cargo a resultados a medida que se devenga y se calcula de acuerdo con la legislación vigente, por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores que correspondería pagar a la fecha del estado de situación financiera y es cancelada mediante depósitos en las entidades financieras autorizadas, elegidas por ellos.

n) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

- **Venta de valores propios**

Los ingresos por venta de valores propios y el costo de enajenación relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado los valores y se ha transferido los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

- **Ingresos por comisiones**

Los ingresos por comisiones relacionados con los servicios de intermediación por la compra y venta de valores en el mercado bursátil se reconocen en el periodo contable en el que se devengan. Estas operaciones quedan formalizadas en un plazo máximo de dos días después de ejecutados los procesos de intermediación.

- **Ingresos por intereses**

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen en base al vencimiento y cobro.

- **Otros ingresos y gastos**

Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

o) Activos y pasivos contingentes

Las contingencias son activas o pasivas que surgen a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, sucesos futuros que no están enteramente bajo el control de la Sociedad.

Los activos contingentes se revelan siempre y cuando sea probable la entrada de beneficios económicos por dichos activos.

Los pasivos contingentes se revelan en cualquier circunstancia, excepto en el caso que la probabilidad de tener una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se considere remota.

p) Provisiones

Las provisiones son reconocidas por la Sociedad cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación.

Cuando el efecto del valor de dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

q) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es registrado tomando como base de cálculo la renta imponible que se determina de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes. La empresa no ha registrado impuesto a la renta diferido por no existir diferencias temporales.

r) Manual de Información Financiera de los Agentes de Intermediación

La Superintendencia del Mercado de Valores SMV, mediante Resolución N° 012-2011-SMV/01 del 16 de diciembre del 2011, aprobó el Manual de Información Financiera de los agentes de intermediación, el cual tiene por objetivo definir el diseño de los procedimientos contables aplicables a los agentes de intermediación, estableciendo principalmente la separación de los activos y pasivos derivados de las operaciones de intermediación por cuenta propia y de terceros. Es decir que la información de la situación financiera de los agentes de intermediación en el estado de situación financiera, refleja exclusivamente los activos y pasivos que son realmente de su propiedad por lo que se establece que el registro de las operaciones y actividades de intermediación se registren en cuentas distintas a las cuentas patrimoniales denominadas cuentas de orden por intermediación.

3. BASE DE CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera se resumen como sigue:

	US\$
Activos	615,473
Pasivos	<u>(41,032)</u>
Exposición al riesgo de cambio	<u>574,441</u>
Equivalente en Nuevos Soles S/	<u><u>2,216,193</u></u>

Dichos saldos han sido expresados al tipo de cambio promedio ponderado publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) para las transacciones en dólares estadounidenses que era de S/.3.849 para las operaciones de compra y S/.3.866 para las operaciones de venta por US\$ 1.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro, comprende lo siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>
Fondos en cuentas bancarias administrativas	1,797,476
Fondos en cuentas de intermediarios extranjeros	10,489
Caja	1,000
Fondos Restringidos	<u>849,554</u>
	<u><u>2,658,519</u></u>

5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro, comprende lo siguiente:

	<u>S/.</u>
Facturas Comerciales	101,173
Acciones cotizadas en la Bolsa Valores de Lima	58,382
Acciones cotizadas en Mercados Extranjeros	<u>724,459</u>
	<u>884,014</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Este rubro, comprende lo siguiente:

	<u>S/.</u>
Comisiones y servicios por cobrar	57,376
Cuentas por cobrar a clientes	227,091
Cuentas por cobrar por cuenta propia	<u>107,343</u>
	<u>391,810</u>

Durante el período no se ha realizado provisiones por cobranza dudosa ni recuperaciones a provisiones hechas en períodos anteriores.

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La composición del rubro comprende:

	<u>S/.</u>
Garantía por equipos	450
Garantía por alquiler	19,745
Alquiler pagado por anticipado	3,503
Anticipo de sueldos	<u>1,500</u>
	<u>25,198</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

La composición del rubro comprende:

	<u>S/.</u>
Pagos por IEAN	<u>10,356</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Este rubro al inicio del ejercicio y final del período comprende:

	Saldos Iniciales	Adiciones	Deducciones	Saldos Finales
<u>Costo ajustado</u>				
Instalaciones	0	0	0	0
Muebles y Enseres	119,071	0	0	119,071
Equipos Diversos	93,580	10,455	0	104,035
	<u>212,651</u>	<u>10,455</u>	<u>0</u>	<u>223,106</u>
Menos:				
<u>Depreciación Acumulada</u>				
Instalaciones	0	0	0	0
Muebles y Enseres	119,071	0	0	119,071
Equipos Diversos	68,097	5,689	0	73,786
	<u>187,168</u>	<u>5,689</u>	<u>0</u>	<u>192,857</u>
Valor Neto	<u>25,483</u>			<u>30,249</u>

La depreciación aplicada por la empresa para los muebles y enseres es del 10% anual.
Para los equipos de computo, se aplica un factor de depreciación de 25%.

10. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro al inicio del ejercicio y final del período comprende:

	Saldos Iniciales	Adiciones	Deducciones	Saldos Finales
<u>Costo ajustado</u>				
Software	271,992	685	0	272,677
Remodelación local	175,032	0	0	175,032
	<u>447,024</u>	<u>685</u>	<u>0</u>	<u>447,709</u>
Menos:				
<u>Amortización Acumulada</u>				
Software	271,992	311	0	272,303
Remodelación local	1,596	5,498	0	7,094
	<u>273,588</u>	<u>5,809</u>	<u>0</u>	<u>279,397</u>
Valor Neto	<u>173,436</u>			<u>168,312</u>

La amortización aplicada por la empresa para los activos intangibles es del 10% anual.

11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Este rubro comprende el reconocimiento como activos de derecho de uso el arrendamiento operativo del inmueble, de acuerdo a lo establecido en la Norma NIIF 16 (ver nota 2j)

	Saldos Iniciales	Adiciones	Deducciones	Saldos Finales
<u>Costo ajustado</u>				
Activos derecho a uso MN	15,672	0	0	15,672
Activos derecho a uso ME	273,059	17,434	0	290,493
	<u>288,731</u>	<u>17,434</u>	<u>0</u>	<u>306,165</u>
Menos:				
<u>Depreciación Acumulada</u>				
Amortización MN	4,067	683	0	4,750
Amortización ME	169,264	66,019	0	235,283
	<u>173,331</u>	<u>66,702</u>	<u>0</u>	<u>240,033</u>
Valor Neto	<u>115,400</u>			<u>66,132</u>

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende:

	No vencidas	Vencidas	S/.
Cuentas por pagar a la BVL y CAVALI	20,843	0	20,843
Proveedores por pagar	7,389	0	7,389
Asesoría bursátil por pagar	103,557	0	103,557
	<u>131,789</u>	<u>0</u>	<u>131,789</u>

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende:

	S/.
Impuestos por pagar	71,391
Contribuciones por pagar	23,050
	<u>94,441</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Este rubro comprende:

	S/.
Provisión impuesto a las ganancias por pagar	<u>167,658</u>

15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde al valor presente de las cuotas de arrendamiento del inmueble, cuyo vencimiento es en el año en curso por S/ 53,698.

16. PATRIMONIO

Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado al cierre del período es de S/ 3,000,000, representado por igual número de acciones, de valor nominal, un Sol cada una.

La participación accionaria de la Sociedad es la siguiente:

	Accionistas	%
Participación 10% o más	3	95
Participación menor a 10%	1	5

17. CAPITAL OPERATIVO

Conforme a lo dispuesto por Resolución N°037-2016-SMV/01, la empresa ha calculado el Requerimiento de Capital Operativo por Componente de Riesgo Operacional, conforme a la metodología establecida en la mencionada norma.

El cálculo se realiza sobre el promedio de los factores de riesgo anualizados al cierre del período actual y los correspondientes al mismo período de los dos ejercicios precedentes.

Conforme a la mencionada metodología el Requerimiento de Capital Operativo por el Componente de Riesgo Operacional al cierre del período asciende a S/ 282,659.

PATRIMONIO OPERATIVO NETO	Montos Anualizados		
	Jun-2021	Jun-2020	Jun-2019
Ingresos Brutos por Comisiones y servicios	2,571,199	1,142,522	864,791
Venta de Inversiones Financieras	230,733,589	225,732,888	483,183,321
Intereses y dividendos	143,075	67,235	38,360
Ingresos financieros	41,444	44,520	52,835
	<u>233,489,307</u>	<u>226,987,165</u>	<u>484,139,307</u>
Costo de venta y servicios	-2,665,811	-370,508	-466,850
Costo de enajenación de inversiones financieros	-227,840,751	-225,626,172	-482,841,482
Gastos financieros	-46,602	-26,256	-20,370
	<u>-230,553,164</u>	<u>-226,022,936</u>	<u>-483,328,702</u>
Ingresos Netos	<u>2,936,143</u>	<u>964,229</u>	<u>810,605</u>
Factor de Riesgo Operativo : 18%	528,506	173,561	145,909
Requerimiento de Capital Operativo	282,659		

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Las partidas componentes de gastos de administración comprenden:

	S/.
Depreciación y amortización (1)	78,200
Cargas de personal	230,169
Servicios de terceros	177,023
Tributos	1,737
Otros	17,376
Total gastos de administración	504,505

(1) Incluye S/.66,702 correspondiente a la depreciación de Otros activos no Financieros

19. SITUACIÓN TRIBUTARIA E IMPUESTO A LA RENTA

Los años 2016 a 2020 inclusive se encuentran sujetos a fiscalización por las autoridades tributarias. Según la Gerencia, no surgirán pasivos que afecten los estados financieros.

De acuerdo con la legislación tributaria vigente, el Impuesto a la Renta de las personas jurídicas se calcula para el año 2021 con una tasa del 29.5% sobre la utilidad neta imponible.

20. CONTINGENCIAS

La Sociedad, durante el período cubierto por los presentes estados financieros, así como en su período comparado, no ha recibido reclamos por parte de sus clientes, ni ha sido objeto de denuncias, interpuestas ante las entidades encargadas de canalizarlas. La administración de la Sociedad estima que no existe hecho alguno que pudiera redundar en algún reclamo futuro por parte de sus clientes, respecto de sus tenencias accionarias, saldos en efectivo ni en sus operaciones a cualquier fecha.

21. CUENTAS DE ORDEN

		Saldo		Saldo	
		2020	Ingresos	2021	
<u>Cuentas de control y Responsabilidad por</u>					
<u>Intermediación de terceros</u>					
<u>Fondos</u>					
Fondos de clientes en cuentas de intermediación	(a)	11,473,178	185,992,688	179,729,382	17,736,484
Cuentas corrientes de clientes con saldos deudores	(b)	203,178	1,036,682	1,060,476	179,384
Cuentas por cobrar por liquidación de operaciones	(c)	79,775	180,319,150	180,398,925	0
Otras cuentas por cobrar de terceros	(d)	16,229	9,641,224	9,642,737	14,716
Operaciones de compra con liquidación a plazo	(e)	10,205,018	21,114,295	25,141,871	6,177,442
Control de operaciones de venta con liquidación a plazo	(e)	0	2,846,347	37,136	2,809,211
Margen de garantía en efectivo por de operaciones de compra a plazo.	(f)	40,356	486,456	483,498	43,314

Valores

Valores o instrumentos financieros de clientes	(g)	817,782,332	269,156,423	217,348,605	869,590,150
--	-----	-------------	-------------	-------------	-------------

Cuentas de control y Responsabilidad por

Cuenta Propia

Saldo deudor por operaciones de cuenta propia	(h)	0	13,072,594	13,072,594	0
Operaciones de venta con liquidación a plazo	(i)	511,186	1,617,663	2,020,018	108,831
Responsabilidad por garantías y avales otorgados	(j)	822,753	30,154	3,353	849,554

Cuentas de control y Responsabilidad por

Intermediación de terceros

Saldos

Cuentas corrientes de clientes con saldos acreedores	(b)	11,546,848	287,139,577	281,592,001	17,094,424
Cuentas por pagar por Liquidación de operaciones	(c)	202,007	25,106,304	24,497,983	810,328
Otras cuentas por pagar clientes o terceros	(d)	23,505	1,761,748	1,759,421	25,832
Operaciones de venta con liquidación a plazo	(e)	10,205,018	23,951,461	25,169,826	8,986,653
Control de operaciones de compra con liquidación a plazo	(e)	0	0	0	0

- (a) Corresponde a los fondos depositados por los clientes, destinados para las operaciones de intermediación en el mercado de valores, y que de conformidad con la normativa corresponde a administrar o canalizar de manera fiduciaria.

En esta cuenta se registran los cobros o pagos por operaciones de intermediación efectuadas en dicho mercado, la recepción y entrega de beneficios o de cualquier otro concepto relacionado a la intermediación.

- (b) Centraliza el movimiento generado por las operaciones intermediadas por la sociedad por cuenta de sus clientes, así como sus respectivas liquidaciones y la aplicación de los beneficios recibidos por cuenta de los clientes.

Las operaciones de intermediación efectuadas por la sociedad, por cuenta de sus clientes se reconocen en esta cuenta cuando dichas operaciones se realicen, por el monto neto que corresponde al cliente.

Las pólizas de operaciones con liquidación a plazo o cuya liquidación tenga un plazo de vencimiento mayor al establecido para las operaciones al contado, se reconocerán en el estado de cuenta de cliente y en la cuenta comitentes en la fecha de vencimiento.

- (c) Incluye los compromisos y acreencias de terceros, que se derivan de las operaciones de clientes intermediadas por la sociedad, en función del tipo de liquidación establecido para el tipo de operación de que se trate, según la normativa y procedimientos. Es una cuenta de naturaleza transitoria en la que se registran y controlan los saldos por liquidar a las contrapartes de las operaciones intermediadas por la sociedad.

Las operaciones realizadas se reconocen en esta cuenta considerando el precio por cantidad o monto bruto.

- (d) Centraliza aquellos movimientos de clientes o terceros, no provenientes directamente de la ejecución de operaciones de intermediación, que por su naturaleza están bajo el control de cobranza o pago de parte de la sociedad, de conformidad con las actividades que éste puede realizar y con la normativa.
- (e) Agrupa el importe de las operaciones de compra/venta con liquidación a plazo que se encuentran pendientes de liquidar, efectuadas por la sociedad por cuenta de sus clientes.

Las operaciones con liquidación a plazo son aquellas cuya liquidación debe efectuarse en un plazo mayor al establecido para las operaciones al contado o a los dos (2) días de ejecutadas, debiéndose considerar la modalidad de la operación de que se trate.

La cuenta de control por operaciones de venta con liquidación a plazo, reflejan los saldos por liquidar a plazo, con las Sociedades Agentes de Bolsa contraparte.

La empresa no realiza operaciones de compra contado/venta plazo con otros Intermediarios de Valores, por ello no registra movimientos en la cuenta de control de operaciones de compra con liquidación a plazo.
- (f) Corresponde a los márgenes de garantía en efectivo por las operaciones de reporte vigentes a la fecha.
- (g) Corresponde a los valores en custodia de la Sociedad a la fecha de balance, sean éstos; valores desmaterializados en CAVALI, en cuentas de intermediarios extranjeros o representados por títulos físicos.
- (h) Corresponde al saldo por cobrar/pagar por operaciones contado realizadas por cuenta propia
- (i) Corresponde al saldo por cobrar por operaciones de reporte por cuenta propia en las que la empresa actúa como reportante.
- (j) Corresponde a las garantías otorgadas a la Superintendencia del Mercado de Valores, CAVALI y otros.

22. ESTACIONALIDAD

En mes de junio el desempeño de la plaza bursátil local se caracterizó por una fuerte caída (a nivel de corrección técnica: -10%), la cual fue principalmente influenciada por la incertidumbre política tras la realización de la segunda vuelta de las elecciones presidenciales, sumada a la evolución bajista de los metales preciosos e industriales. Por el lado de los mercados extranjeros, los índices más representativos de EE.UU. y Europa avanzaron marginalmente, en tanto que en la bolsa de China se registró un retroceso.

Al cierre de junio los principales índices de cotizaciones S&P/BVL obtuvieron resultados negativos: el Perú Select y el Perú General cayeron 10.0% y 10.4% respectivamente. Además, durante este mes los 5 índices sectoriales retrocedieron, siendo Minería (-12.3%%) y Financiero (-11.2%) los que registraron las mayores pérdidas.

23. CAMBIOS EN OPERACIONES

Durante el período, no han ocurrido fusiones de negocios, adquisiciones u enajenaciones de subsidiarias, reorganizaciones, como tampoco ninguna discontinuación de los negocios realizados por la Sociedad.

En el mes de marzo la empresa comenzó a realizar operaciones de intermediación de Facturas Comerciales registradas en el módulo Factrack de CAVALI. Desde el mes de mayo, se han venido realizando tales operaciones en forma recurrente a raíz de las alianzas de negocios suscritas con empresas especializadas.

Debido al Estado de Emergencia dispuesto por el Poder Ejecutivo y con el propósito de salvaguardar la salud de nuestros clientes, colaboradores y sus familias, la empresa está brindando sus servicios de manera remota, en horario de atención habitual. Todos los colaboradores están atendiendo a los clientes desde sus domicilios utilizando todos los recursos de la empresa, tales como anexos telefónicos, teléfonos directos y correos electrónicos corporativos. Tal circunstancia ha sido difundida en la oficina de la empresa y en su página web.

Desde el 01 de enero de 2021, la oficina principal de la empresa fue trasladada a Calle General Recavarren 111, Oficina 1101 en el distrito de Miraflores, convirtiéndose en la única sede social.

24. CUSTODIA DE VALORES

Por mandato del vigésimo juzgado especializado en lo Civil de Lima, Cartisa fue designada Depositario Judicial de valores embargados en un proceso seguido mediante expediente N°10251-1997-1801-JR-CI-13. Durante el período y en cumplimiento del mencionado mandato judicial, Cartisa recibió los valores encargados como órgano de auxilio judicial, los mismos que han sido incorporados, debidamente valorizados a mercado, en los rubros pertinentes de los Estados Financieros.