

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directores de FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los correspondientes estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras explicaciones que se incluyen en las Notas adjuntas de la 1 a la 18.

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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú (que incluyen a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board), y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos los requerimientos éticos, y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones 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 estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, 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.

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES** al 31 de diciembre de 2020, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú, los cuales incluyen a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (**IASB**).

Otros Asuntos.

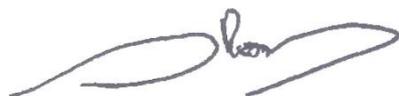
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron examinados por otros auditores independientes quienes en su dictamen de fecha 25 de marzo de 2020, emitieron una opinión sin salvedades.

Lima - Perú

15 de febrero de 2021

Refrendado por:

REJAS, ALVA Y ASOCIADOS S.C.R.Ltda.
Miembro ALLIOTT GLOBAL ALLIANCE



Alfredo O. Rejas Aguilar (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula C.C.P.L. N.º 5482

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31.DIC.2020 Y 31.DIC.2019
(Expresado en Soles)
Notas 1 y 2

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE			NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2020	2019			2020	2019
		S/.	S/.			S/.	S/.
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO Y PATRIMONIO			
				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	32,514,957	165,369,845	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	8	63,300	25,159
Cuentas por Cobrar al Personal, a los Accionistas (Socios)	5	30,801,546	22,305,483	Cuentas por Pagar a los Accionistas, Directores	9	37,609,888	30,881,417
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	6	1,035,000	5,108,838	Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	10	7,814,916	7,178,410
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		64,351,503	192,784,166	Provisiones	11	129,639,837	119,924,806
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		175,127,941	158,009,792
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Inversiones Mobiliarias	7	191,633,204	52,884,534	Pasivo Diferido	12	1,035,000	5,108,838
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		191,633,204	191,633,204	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,035,000	5,108,838
				TOTAL PASIVO		176,162,941	163,118,630
				PATRIMONIO	13		
				Capital Social		82,550,071	82,444,360
				Resultados Acumulados		(2,728,305)	105,710
				TOTAL PATRIMONIO		79,821,766	82,550,070
TOTAL ACTIVO		255,984,707	245,668,700	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		255,984,707	245,668,700

Las notas que se acompañan son parte Integrante de los estados financieros.

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31. DIC.2020 Y 31.DIC.2019
(Expresado en Soles)
(Notas 1, 2, y 3)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2020	2019
		S/.	S/.
INGRESOS FINANCIEROS:	14		
Intereses por Depósitos en Instituciones Financieras		6,942,256	6,098,042
Rendimientos Fondos Préstamos		4,743,914	2,884,534
Ganancia por Diferencia de Cambio		-	1,735,924
		11,686,171	10,718,500
OTROS INGRESOS DE GESTIÓN:	15		
Ingresos por Devolución (Exceso de aportes)		86	8,205
Ingreso por Liquidación de Beneficios		653	12,106
Otros Ingresos Diversos		28	84
MARGEN FINANCIERO NETO		11,686,938	10,738,895
Gastos de Administración:	16	(230,565)	(125,657)
Gastos Financieros	17	-	(2,132,049)
Depreciaciones y Amortizaciones		-	-
MARGEN OPERACIONAL NETO		11,456,374	8,481,190
Valuación y Deterioro de Activos y Provisión	18	(14,184,679)	(8,375,480)
RESULTADO DE OPERACIÓN		2,728,305	105,710
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Otros Ingresos de Gestión		-	-
Otros Gastos de Gestión		-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		2,728,305	105,710

Las notas que se acompañan son parte Integrante de los estados financieros.

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31.DIC.2020
(Expresados en Soles)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldo Inicial al 01.ENE.2019	76,646,664	0	0	5,797,696	0	82,444,360
Incremento Capital (Distinto a combinación negocios)	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) de Combinaciones de Negocios	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Resultados Acumulados	5,797,696	-	-	(5,797,696)	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	105,710	105,710
Otros Cambios en el Patrimonio Neto	-	-	-	-	-	-
Ajustes cambios en Políticas Contables	-	-	-	-	-	-
Traslado de Utilidad a Resultados Acumulados	-	-	-	105,710	(105,710)	-
Traslado de Utilidad a Reserva	-	-	-	-	-	-
Rescates /Reinversiones en el Fondo	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31.DIC.2019	82,444,360	0	0	105,710	0	82,550,070
Incremento Capital (Distinto a combinación negocios)	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) de Combinaciones de Negocios	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	(2,728,305)	(2,728,305)
Otros Cambios en el Patrimonio Neto	105,710	-	-	(105,710)	-	-
Ajustes Cambios en Políticas Contables	-	-	-	-	-	-
Traslado de Utilidad a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Traslado de Utilidad a Reserva	-	-	-	-	-	-
Rescates /Reinversiones en el Fondo	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31.DIC.2020	82,550,070	0	0	0	2,728,305	79,821,765

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADO CIVILES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31.DIC.2020
(Expresado en Soles)
(Notas 1,2, y 3)
NOTA 19

	AL 31 DE DICIEMBRE:	
	2020	2019
	S/.	S/.
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Ingresos Operacionales	8,002,541	6,850,349
Pagos en Efectivo Relativos a la Actividad	(13,768,507)	(3,589,944)
Pago de Obligaciones, Bienes y Servicios	(7,495)	(5,850)
A.-FLUJOS DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(5,773,461)	3,254,555
B.-FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza de Venta de Valores e Inversiones Permanentes	45,195,244	28,504,195
Cobranza de Intereses bancarios y Dividendos Percibidos	6,942,256	7,833,966
Otros de Efectivos Relativos a la Actividad	3,011,834	-
Menos:		
Pagos por Compra de Inversiones Permanentes	(182,200,000)	(2,132,049)
Pagos de Comisiones, Mantenimiento y Portes	(30,761)	(3,213)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(127,081,427)	34,202,899
Disminución (Aumento) Neto al Inicio del Ejercicio	(132,854,888)	37,457,455
Saldo Efectivo y Equivalente al Inicio del Ejercicio	165,369,845	127,912,390
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	32,514,957	165,369,845

Las notas que se acompañan son parte Integrante de los estados financieros