

**Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias**

**Estados financieros consolidados (No Auditados) al 31 de Diciembre del 2020  
comparativo con Diciembre de 2019.**

## **Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias**

### **Estados financieros consolidados (No Auditados) al 31 de Diciembre del 2020 comparativo con Diciembre de 2019.**

#### **Contenido**

##### **Estados financieros consolidados**

Estado consolidado de situación financiera

Estado consolidado de resultados integrales

Estado consolidado de cambios en el patrimonio

Estado consolidado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros consolidados

## Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

### Estado consolidado de situación financiera

Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019

	Nota	Dic-2020 S/(000)	Dic-2019 S/(000)
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	28,686	11,178
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	122,454	130,903
Cuentas por cobrar a relacionadas		-	36
Otras cuentas por cobrar	5	18,858	8,399
Inventarios, neto	6	1,289	1,205
Gastos contratados por anticipado		-	-
Cargas diferidas	7	4,976	4,970
<b>Total activo corriente</b>		<b>176,263</b>	<b>156,691</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto	8	17,543	15,953
Crédito mercantil	9	6,844	6,844
Intangibles, neto		999	887
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto		7,648	7,778
Activo por derecho en uso, neto	10(a)	6,243	11,180
<b>Total activo no corriente</b>		<b>39,277</b>	<b>42,642</b>
<b>Total activo</b>		<b>215,540</b>	<b>199,333</b>
<b>Pasivo y patrimonio neto</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Otros pasivos financieros	11(b)	55,323	39,749
Cuentas por pagar comerciales	12	19,288	12,304
Remuneraciones por pagar	13	26,918	28,324
Otras cuentas por pagar	14	22,323	21,817
Pasivos por arrendamientos	10(c)	2,504	4,859
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>126,356</b>	<b>107,053</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	11(b)	31,151	41,877
Remuneraciones por pagar	13	6,650	5,333
Cuentas por pagar a relacionadas		-	848
Pasivos por arrendamientos	10(c)	4,728	6,568
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>42,529</b>	<b>54,626</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>168,885</b>	<b>161,679</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital social	15	14,363	14,363
Acciones de tesorería		(1,455)	(1,455)
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,245	1,619
Efecto de conversión		(5)	655
Resultados acumulados		23,670	15,177
<b>Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora</b>		<b>47,783</b>	<b>39,324</b>
Participación no controladora		(1,128)	(1,670)
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>46,655</b>	<b>37,654</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>215,540</b>	<b>199,333</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

## Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

### Estado consolidado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019

	Nota	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
		2,020 S/ 0	2,019 S/ 0	2,020 S/ 0	2,019 S/ 0
Ingreso por servicios y ventas	16	194,342	175,628	707,986	663,151
Costo del servicio y ventas	17	(173,740)	(164,411)	(635,424)	(599,611)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>20,602</b>	<b>11,217</b>	<b>72,562</b>	<b>63,540</b>
Gastos de administración	18	(9,989)	(9,568)	(37,267)	(41,258)
Gastos de venta	19	(186)	(248)	(791)	(1,416)
Otros gastos, neto		(2,480)	156	(8,302)	11
<b>Utilidad operativa</b>		<b>7,947</b>	<b>1,557</b>	<b>26,202</b>	<b>20,877</b>
<b>Otros gastos</b>					
Otros ingresos (gastos) de Subsidiarias		-	-	-	-
Gastos financieros, neto	20	(2,655)	(2,175)	(9,179)	(6,584)
Diferencia en cambio, neta		2,014	(983)	1,496	(1,992)
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>7,306</b>	<b>(1,601)</b>	<b>18,519</b>	<b>12,301</b>
Impuesto a las ganancias		(3,289)	(1,040)	(5,869)	(6,044)
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>4,017</b>	<b>(2,641)</b>	<b>12,650</b>	<b>6,257</b>
<b>Otros resultados Integrales -</b>					
Otros resultados integrales		384	(383)	571	(364)
Efecto de conversión		(1,635)	393	(1,904)	814
		<b>(1,251)</b>	<b>10</b>	<b>(1,333)</b>	<b>450</b>
<b>Resultado integral total del año</b>		<b>2,766</b>	<b>(2,631)</b>	<b>11,317</b>	<b>6,707</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta atribuible a:</b>					
Propietarios de la controladora		2,620	(2,147)	11,189	7,359
Participación no controladora		146	(484)	128	(652)
		<b>2,766</b>	<b>(2,631)</b>	<b>11,317</b>	<b>6,707</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)</b>	22	<b>0.311</b>	<b>(0.189)</b>	<b>0.980</b>	<b>0.448</b>
<b>Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)</b>	22	<b>12,908</b>	<b>13,952</b>	<b>12,908</b>	<b>13,952</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

**Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias**

**Estado consolidado de cambios en el patrimonio**

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019

	Número de acciones en circulación (miles)	Número de acciones en tesorería (miles)	Capital Social S/(000)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora							Participación no controladora S/(000)	Total S/(000)
				Acciones en Tesorería S/(000)	Capital adicional S/(000)	Reserva legal S/(000)	Efecto de conversión S/(000)	Resultados acumulados S/(000)	Total S/(000)			
<b>Saldo al 1 de enero de 2019</b>	14,363	-	14,363	-	16,697	1,619	95	8,378	41,152	(1,018)	40,134	
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	6,799	6,799	(542)	6,257	
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(364)	(364)	
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	560	-	560	254	814	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	560	6,799	7,359	(652)	6,707	
Recompra de acciones, nota 16(b)	(1,455)	1,455	-	(1,455)	(7,732)	-	-	-	(9,187)	-	(9,187)	
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>12,908</b>	<b>1,455</b>	<b>14,363</b>	<b>(1,455)</b>	<b>8,965</b>	<b>1,619</b>	<b>655</b>	<b>15,177</b>	<b>39,324</b>	<b>(1,670)</b>	<b>37,654</b>	
<b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	1,619	655	15,177	39,324	(1,670)	37,654	
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	11,885	11,885	765	12,650	
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Variación por Aumento de Participación en SPA	-	-	-	-	-	-	36	(446)	(410)	410	-	
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	(696)	-	(696)	(637)	(1,333)	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	(660)	11,439	10,779	538	11,317	
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	(2,317)	(2,317)	-	(2,317)	
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	626	-	(626)	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)	4	1	
<b>Saldo al 30 de Setiembre de 2020</b>	<b>12,908</b>	<b>1,455</b>	<b>14,363</b>	<b>(1,455)</b>	<b>8,965</b>	<b>2,245</b>	<b>(5)</b>	<b>23,670</b>	<b>47,783</b>	<b>(1,128)</b>	<b>46,655</b>	

## Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

### Estado consolidado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019

	Nota	Dic-2020 S/(000)	Dic-2019 S/(000)
<b>Actividades de operación</b>			
Cobranza a clientes		712,226	650,511
Pago a proveedores		(70,736)	(75,671)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(594,456)	(555,972)
Pago de tributos		(8,313)	(5,904)
Pago de Intereses			
Otros cobros (pagos), netos		(6,247)	
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación</b>		<b>32,474</b>	<b>12,964</b>
<b>Actividades de inversión</b>			
Venta de propiedades, unidades de transporte y equipo		(9)	2,847
Compra de unidades de transporte y equipo		(4,714)	(7,034)
Adiciones de intangibles		(231)	(124)
Recompra de Acciones		-	(9,187)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>		<b>(4,954)</b>	<b>(13,498)</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>			
Obtención (pago) de otros pasivos financieros		(550)	(1,579)
Cuentas por pagar a relacionadas		(1,229)	(165)
Dividendos pagados		(2,619)	-
Dividendos pagados parte no controladora			-
Pasivo por arrendamiento		(5,614)	(5,049)
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento</b>		<b>(10,012)</b>	<b>(6,793)</b>
(Disminución) aumento del efectivo		<b>17,508</b>	<b>(7,327)</b>
Efectivo al inicio del año		11,178	18,505
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>		<b>28,686</b>	<b>11,178</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

## Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

### Notas a los estados financieros consolidados

Al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019

#### 1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -

Azzaro Trading S.A. (en adelante la Compañía) se constituyó en las Islas Vírgenes Británicas con el nombre de Azzaro Trading Inc. el 20 de octubre de 2004. Posteriormente, fue domiciliada en Panamá mediante escritura pública del 20 de diciembre de 2013. Finalmente, el 19 de marzo de 2014 fue nacionalizada en Perú, mediante escritura pública de dicha fecha, tomando el nombre de Azzaro Trading S.A. La Compañía es una subsidiaria de Prescott Investment Holdings Limited, empresa domiciliada en Islas Caimán, que es propietaria del 89 por ciento del capital social de la Compañía.

El domicilio legal de la Compañía es Avenida Defensores del Morro N°1620, distrito de Chorrillos, Provincia y Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica -

La Compañía tiene como objeto dedicarse a la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, tenencia e inversión en toda clase de bienes muebles e inmuebles, acciones participaciones de sociedades constituidas en el Perú o en el extranjero.

Asimismo, a partir del ejercicio 2017 la Compañía realizó modificaciones a su actividad económica, incluyendo brindar los servicios de gerenciamiento, operación y/o administración a empresas nacionales y extranjeras, ya sea mediante modalidad de tercerización de servicios, con o sin desplazamiento de personal.

(c) Subsidiarias -

Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, los estados financieros consolidados incluyen las cuentas de Azzaro Trading S.A. y de las siguientes Subsidiarias:

J&V Resguardo S.A.C. -

Fue constituida en el Perú el 1 de noviembre de 1989. Tiene por objeto social brindar servicios de defensa, vigilancia, guardianía, supervisión y seguridad tanto a las personas como a las instalaciones industriales, comerciales, de bienes muebles e inmuebles en general; además, brinda servicios de custodia de archivos de seguridad. Asimismo, brinda charlas, conferencias y cursos sobre defensa y seguridad personal, supervisión y seguridad en instalaciones en general.

J&V Resguardo Selva S.A.C. -

Fue constituida en el Perú el 28 de abril de 2008. Tiene por objeto social brindar servicios de vigilancia, guardianía, supervisión y seguridad a las instalaciones industriales, comerciales, de bienes muebles e inmuebles en general, ubicados sólo en la zona de selva. Asimismo, brinda charlas, conferencias y cursos sobre la defensa y seguridad personal supervisión y seguridad de instalaciones en general.

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### J&V Alarmas S.A.C. –

Fue constituida en el Perú el 29 de marzo de 1996. Tiene por objeto social brindar servicios de seguridad electrónica y monitoreo de sus clientes a través de sistemas de seguridad, así como a la venta de equipos de monitoreo y seguridad.

Con la finalidad de expandirse en el mercado local de seguridad electrónica, con fecha 30 de Junio de 2016, J&V Alarmas S.A.C y los anteriores accionistas de Segura S.C.R.L. Vigilancia Electrónica (en adelante “Segura”), domiciliada en Lima, Perú, suscribieron un contrato de Compraventa del 100 por ciento de las acciones de Segura, equivalentes a 2,533,888 acciones de valor nominal de S/1.00, mediante el desembolso de S/3,655,438. La actividad principal de Segura es brindar servicios de seguridad electrónica y monitoreo de sus clientes a través de sistemas de seguridad.

En diciembre de 2019, mediante Junta General de accionistas se aprobó el proceso de fusión según la cual, la sociedad (J&V Alarmas SAC) absorbe a título universal y en bloque el patrimonio de la empresa Segura S.C.R.L. Vigilancia Electrónica, como resultado de dicha fusión, Segura se extingue sin disolverse ni liquidarse. La fusión entró en vigencia el 31 de diciembre de 2019.

### Heidelblue S.A. –

Fue constituida en Ecuador, el 16 de junio de 2014. Tiene por objeto social dedicarse a la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, tenencia e inversión en toda clase de bienes muebles e inmuebles, acciones participaciones de sociedades constituidas en Ecuador o en el extranjero. Asimismo, Heidelblue mantiene el 89.6 por ciento de Asevig Cia Ltda., una empresa constituida en Ecuador el 24 de julio de 2002, que tiene por objeto social brindar servicios de seguridad electrónica y monitoreo de sus clientes a través de sistemas de seguridad.

### Liderman Spa –

Fue constituida por escritura pública en Chile el 23 de abril de 2002, empresa que tiene como actividad principal la prestación de servicios de seguridad de personas, instalaciones, dependencias y bienes de terceros, la prestación de todo tipo de asesorías en materia de vigilancia y seguridad, así como el diseño y ejecución de proyectos y procedimientos de protección y prevención de hechos delictuales, la selección, capacitación y contratación de personal de vigilancia y custodia de personas y bienes, el diseño, fabricación y comercialización de toda clase de técnicas, tecnologías y productos relacionados con el área de seguridad privada.

Con la finalidad de obtener presencia en el mercado chileno, con fecha 30 de Junio de 2016, la Compañía y los anteriores accionistas de Liderman Spa (empresa domiciliada en Chile, anteriormente denominada SCI Seguridad Física S.A.) suscribieron un contrato de Compraventa, en virtud del cual acordaron la transferencia del 70 por ciento de las acciones representativas del capital social de la Subsidiaria, equivalentes a 2,533,888 acciones de valor nominal de S/1.00, mediante un desembolso final de S/153,000.

Con fecha 28 de noviembre de 2018 constituye la sociedad Instituto Liderman SpA, sobre la cual es dueña del 100% de las acciones.

Con fecha 12 de marzo de 2020, se celebra un contrato de compraventa de acciones entre la empresa Azzaro Trading SA y el socio minoritario Miguel León , por el cual Azzaro adquiere el total de acciones del socio, modificando la estructura societaria del 70% a 73.69% de participación patrimonial.

### Liderman Servicios S.A.C. (Antes Liderman Parking S.A.C). –

Fue constituida en el Perú el 13 de junio de 2016, empresa que tiene como actividad principal dedicarse a brindar el servicio de administración, promoción, desarrollo y operación de playas de estacionamiento, el mismo que incluye la construcción, administración, operación y concesión de estos, tanto propios como de terceros, la gestión de sistemas de peaje, valet parking, publicidad, lavado de autos, alquiler de plazas de aparcamiento, de vehículos, el desarrollo de negocios de promoción y desarrollo inmobiliario y habilitación urbana. Abarca otras actividades empresariales.



## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

A continuación, se presentan las Subsidiarias de la Compañía y el porcentaje de participación sobre ellas:

	País	Porcentaje de participación en el capital emitido	
		2020	2019
		%	%
<b>Subsidiarias:</b>			
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99	99.99
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	99.99
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	99.99
Liderman SPA	Chile	73.69	70.00
Liderman Servicios S.A.C. (*)	Perú	99.99	99.99

(\*) Antes Liderman Parking S.A.C.

Asimismo, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros de las Subsidiarias al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, que forman parte de los estados financieros consolidados, antes de eliminaciones:

Subsidiarias:	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)	Patrimonio, neto S/(000)	Ingresos S/(000)	Utilidad (pérdida) neta S/(000)
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>					
J&V Resguardo S.A.C.	165,684	121,067	44,617	500,726	6,650
Heidelblue S.A.	27,341	19,002	8,339	85,683	1,136
J&V Resguardo Selva S.A.C.	3,853	1,103	2,750	11,910	349
J&V Alarmas S.A.C.	15,134	5,742	9,392	13,956	1,628
Liderman SPA	32,138	42,989	(10,851)	94,583	1,993
Liderman Servicios S.A.C. (*)	399	475	(76)	1,128	2
<b>Al 31 de diciembre de 2019</b>					
J&V Resguardo S.A.C.	174,364	131,677	42,687	497,882	9,400
Heidelblue S.A.	8,467	1,233	7,234	1,409	1,302
J&V Resguardo Selva S.A.C.	5,086	1,354	3,732	12,983	187
J&V Alarmas S.A.C.	12,638	4,874	7,764	14,230	(1,424)
Liderman SPA	20,743	31,871	(11,128)	61,672	(2,867)
Liderman Servicios S.A.C. (*)	442	520	(78)	452	(19)

(\*) Antes Liderman Parking S.A.C.

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) **Aprobación de los estados financieros consolidados-**  
Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados por la gerencia de la compañía el 01 de Marzo del 2021.

### 2. Principios y prácticas contables significativas

#### 2.1. Bases para la preparación y presentación -

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los estados financieros consolidados han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y Subsidiarias. Los estados financieros consolidados están presentados en miles de Soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

#### 2.2. Cambios en políticas contables y revelaciones -

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto por las nuevas NIIF y NIC's revisadas que son obligatorias para los períodos que se inician en o después del 1 de enero de 2019 y que son aplicables a las operaciones de la Compañía y Subsidiarias. Al respecto, la Compañía y Subsidiarias han aplicado por primera vez la NIIF 16 y CINIIF 23, efectivas para períodos que comiencen a partir de o después del 1 de enero de 2019. La Compañía y Subsidiarias no han adoptado ningunas normas, interpretaciones o enmiendas que hayan sido emitidas, pero no sean efectivas, como se explica más adelante.

##### - Primera adopción de la NIIF 16 "Arrendamientos"

La NIIF 16 reemplaza a las siguientes normas e interpretaciones contables: NIC 17 "Arrendamientos", CINIIF 4 "Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento", SIC-15 "Arrendamientos Operativos-Incentivos" y SIC-27 "Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento"; para los períodos anuales que comiencen a partir o después del 1 de enero de 2019. La NIIF 16 establece los principios contables para el reconocimiento, medición, presentación y divulgación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen la mayoría de los arrendamientos en el estado consolidado de situación financiera.

La contabilidad del arrendador bajo NIIF 16 es similar a la de la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando los arrendamientos como operativo o financiero utilizando los mismos principios que en la NIC 17. Por lo tanto, la NIIF 16 no tiene impacto para los arrendamientos donde la Compañía y Subsidiarias son arrendadores.

Para la adopción e implementación de la NIIF 16, las compañías tienen los métodos siguientes:

- (a) **Método retrospectivo completo**, que consiste en aplicar la NIIF 16 a cada período sobre el que se informa, como si la norma siempre hubiese estado vigente, siguiendo lo establecido en la NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores".
- (b) **Método retrospectivo modificado**, que consiste en aplicar la NIIF 16 y registrar el efecto acumulado de su aplicación inicial al 1 de enero de 2019 como un ajuste al saldo de apertura en el patrimonio neto. Es decir, no se reestructura la información comparativa.

La Compañía y Subsidiarias adoptaron la NIIF 16 utilizando el método retrospectivo modificado, en el ejercicio 2019. De acuerdo a lo permitido por este método, no se requirió que la Compañía y Subsidiarias evaluaran

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

nuevamente si un contrato es, o contiene, un arrendamiento en la fecha de aplicación inicial. En su lugar, se permite que la Compañía y Subsidiarias:

- (a) Apliquen esta norma a contratos que estaban anteriormente identificados como arrendamientos aplicando la NIC 17 "Arrendamientos" y la CINIIF 4 "Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento".
- (b) No apliquen esta norma a contratos que no fueron anteriormente identificados como un arrendamiento aplicando las NIC 17 y CINIIF 4.

Específicamente la Compañía controla una entidad receptora de la inversión si y sólo si tiene:

- Poder sobre la entidad receptora de la inversión; es decir, existen derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes de la misma,
- Exposición o derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en la entidad receptora de la inversión, y
- Capacidad de utilizar su poder sobre la entidad receptora de la inversión para afectar sus rendimientos de forma significativa.

Por lo general, se presume que una mayoría de votos o derechos similares de la entidad receptora de la inversión otorgan el control sobre dicha entidad. La Compañía considera todos los hechos y circunstancias pertinentes a fin de evaluar si tiene o no el poder sobre dicha entidad, lo que incluye:

- El acuerdo contractual entre la Compañía y los otros tenedores de voto de la entidad receptora de la inversión.
- Los derechos que surjan de otros acuerdos contractuales.
- Los derechos de voto del inversor, sus derechos potenciales de voto o una combinación de ambos.

### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
Cuentas corrientes bancarias (b)	28,671	11,158
Fondo fijo	15	20
	<u><b>28,686</b></u>	<u><b>11,178</b></u>

- (b) La Compañía y Subsidiarias mantienen sus cuentas corrientes bancarias depositadas en bancos de cada país, están denominados en moneda nacional y en moneda extranjera, son de libre disponibilidad y no generan intereses.

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 4. Cuentas por cobrar comerciales, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
Facturas por cobrar (b)	104,248	125,295
Servicios devengados pendientes de facturar	33,671	20,485
Letras descontadas	87	87
	<u>138,006</u>	<u>145,867</u>
Menos - estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar (c)	<u>(15,552)</u>	<u>(14,964)</u>
	<u>122,454</u>	<u>130,903</u>

(b) Las facturas por cobrar tienen vencimiento corriente, no generan intereses.

(c) El movimiento de la estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar durante los años 2020 y 2019 se muestra a continuación:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
<b>Saldo inicial</b>	14,964	13,079
Estimación del ejercicio, nota 18	908	1,926
Castigos de cuentas por cobrar provisionadas	(403)	-
Recupero	(10)	(29)
Efecto de conversión	93	(12)
	<u>15,552</u>	<u>14,964</u>
<b>Saldo final</b>	<u>15,552</u>	<u>14,964</u>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 5. Otras cuentas por cobrar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	8,327	3,631
Reclamos a la administración tributaria	156	570
Reclamos al seguro social	2,450	994
Retenciones judiciales	469	348
Préstamos al personal	786	622
Anticipos a proveedores	719	241
Indemnización de seguros	178	172
Reclamos a terceros	25	140
Depósitos en Garantía	216	149
Garantías a Clientes	1,405	-
Licencias por Cobrar COVID-19	1,494	-
Otros	703	807
Servicios Contratados por Anticipado	1,930	725
	<u>18,858</u>	<u>8,399</u>

### 6. Inventarios, neto

Corresponde principalmente a equipos de alarmas y seguridad que se mantienen en almacenes de una Subsidiaria y destinados a la venta; así como al consumo en la prestación de servicios de instalación y monitoreo. En opinión de la Gerencia de la Compañía y Subsidiarias, no hay necesidad de registrar una desvalorización de inventarios sobre los saldos al 31 de Diciembre del 2020 y al 31 de Diciembre de 2019.

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 7. Cargas diferida

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Dic-2020 S/(000)	Dic-2019 S/(000)
Uniformes e implementos (b)	4,412	4,766
Otros	<u>564</u>	<u>204</u>
	<u>4,976</u>	<u>4,970</u>

(b) Al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019, corresponde a la compra de uniformes, chalecos y otros implementos para uso exclusivo del personal que presta el servicio de vigilancia y seguridad a los clientes; los cuales serán devengados en 12 meses.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

8. **Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto**

(a) A continuación se presenta la composición y movimiento del rubro:

	<b>Terrenos</b> S/(000)	<b>Edificios y otras construcciones</b> S/(000)	<b>Unidades de transporte</b> S/(000)	<b>Muebles y enseres</b> S/(000)	<b>Equipos de alarmas</b> S/(000)	<b>Equipos diversos</b> S/(000)	<b>Total</b> S/(000)
<b>Saldo al 1 de enero 2019</b>	1,760	1,593	5,943	769	1,014	11,257	22,336
Adiciones (b)	-	1,567	2,983	103	235	3,405	8,293
Retiros	(680)	-	(831)	(3)	-	(1,539)	(3,053)
Reclasificaciones	-	-	-	11	4	(15)	-
Efecto de conversión	(2)	(34)	(86)	(20)	2	(79)	(219)
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>	<u>1,078</u>	<u>3,126</u>	<u>8,009</u>	<u>860</u>	<u>1,255</u>	<u>13,029</u>	<u>27,357</u>
Adiciones (b)	-	96	1,176	117	74	1,860	3,323
Retiros	-	-	(235)	(5)	(2)	(7)	(249)
Reclasificaciones	-	-	-	-	48	1,295	1,343
Efecto de conversión	-	60	502	50	-	434	1,047
<b>Saldo al 31 de diciembre 2020</b>	<u>1,078</u>	<u>3,282</u>	<u>9,452</u>	<u>1,022</u>	<u>1,375</u>	<u>16,611</u>	<u>32,820</u>
<b>Depreciación acumulada</b>							
<b>Saldo al 1 de enero 2019</b>	-	237	2,340	407	629	5,700	9,313
Adiciones (c)	-	284	959	73	133	1,208	2,657
Retiros	-	-	(487)	-	-	(16)	(503)
Efecto de conversión	-	(2)	(16)	(3)	-	(42)	(63)
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>	<u>-</u>	<u>519</u>	<u>2,796</u>	<u>477</u>	<u>762</u>	<u>6,850</u>	<u>11,404</u>
Adiciones (c)	-	346	1,374	76	173	1,704	3,673
Retiros	-	-	(137)	(5)	-	(3)	(145)
Reclasificaciones	-	-	-	-	37	(37)	-
Efecto de conversión	-	12	93	19	-	223	347
<b>Saldo al 31 de diciembre 2020</b>	<u>-</u>	<u>877</u>	<u>4,126</u>	<u>566</u>	<u>972</u>	<u>8,736</u>	<u>15,277</u>
<b>Valor neto en libros</b>							
<b>Saldo al 31 de diciembre 2020</b>	<u>1,078</u>	<u>2,405</u>	<u>5,326</u>	<u>456</u>	<u>403</u>	<u>7,875</u>	<u>17,543</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>	<u>1,078</u>	<u>2,607</u>	<u>5,213</u>	<u>383</u>	<u>493</u>	<u>6,179</u>	<u>15,953</u>

(b) Al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre de 2019, las adiciones corresponden principalmente a la implementación de nueva sede y adquisición de unidades de transporte para la realización de las labores operativas.

(c) La depreciación ha sido distribuida de la siguiente forma:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	2,684	1,739
Gastos de administración, nota 18	983	904
Gasto de venta, nota 19	4	14
	<u>3,673</u>	<u>2,657</u>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) La Compañía y Subsidiarias mantienen seguros sobre sus principales activos, a través de pólizas corporativas, cuyas sumas aseguradas exceden a los valores en libros al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019.
- (e) Al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre de 2019, las propiedades, unidades de transporte y equipo de la Compañía y Subsidiarias no se encuentran otorgadas en garantía a terceros, excepto aquellos en arrendamiento financiero.
- (f) Al 31 de Diciembre de 2020, el costo neto de los activos adquiridos por la Compañía y Subsidiarias mediante contratos de arrendamiento financiero asciende a S/ 3,377,000 (S/2,370,000 durante el año 2019).
- (g) Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Compañía y Subsidiarias han evaluado que no existen indicios de deterioro en sus propiedades, unidades de transporte y equipo y estima que serán recuperables en la vida útil remanente de los mismos.

### 9. Crédito mercantil

El crédito mercantil corresponde al valor de los beneficios económicos futuros al momento de la adquisición de Liderman SPA y Segura S.C.R.L.; lo cual fue evaluado a la fecha de adquisición ocurrida en el primer semestre del año 2016. La Gerencia considera que al 31 de Diciembre de 2020, no es necesario constituir una estimación por deterioro.



## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 10. Activos por derecho de uso, neto y pasivo por arrendamiento de derecho de uso

- (a) A continuación se detallan los importes en libros de los activos por derecho de uso reconocidos y los movimientos durante el período:

	<b>2020</b> S/(000)
<b>Costo -</b>	
<b>Saldos al 1 de enero 2020</b>	16,474
Adiciones	14
Retiros	(187)
Efecto de Conversión	329
<b>Saldos al 31 de diciembre 2020</b>	<b>16,630</b>
<b>Depreciación -</b>	
<b>Saldos al 1 de enero 2020</b>	5,294
Adiciones (b)	5,165
Retiros	(177)
Efecto de Conversión	104
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>10,386</b>
<b>Valor neto al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>6,243</b>

- (b) Al 31 de Diciembre del 2020, la depreciación por derecho de uso, ha sido distribuida de la siguiente manera:

	<b>2020</b> S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	3,880
Gastos de administración, nota 18	1,260
Gastos de venta, nota 19	25
<b>Total</b>	<b>5,165</b>

- (c) A continuación se detallan los importes en libros de los pasivos por arrendamiento (incluidos en el rubro "Pasivos por arrendamientos" del estado consolidado de situación financiera) y los movimientos durante el período:

	<b>2020</b> S/(000)
<b>Al 1 de enero del 2020</b>	11,427
Gasto por intereses, nota 20	500
Pagos (*)	(5,614)
Efecto por tipo de cambio	919
<b>Al 31 de Diciembre 2020</b>	<b>7,232</b>
Corriente	2,504
No corriente	4,728
<b>Al 31 de Diciembre 2020</b>	<b>7,232</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

(\*) Durante el 2020, los pagos realizados comprenden a la amortización del capital e intereses por aproximadamente S/5,614,000 y S/500,000, respectivamente.

El pasivo financiero se origina por los arrendamientos de Locales y Vehículos, necesarios para la operación de la Compañía. Los contratos de arrendamiento tienen vencimientos entre 1 y 5 años y devengan intereses anuales en promedio de 5.3 % por ciento en moneda nacional y 5.9% por ciento en moneda extranjera.

(d) El calendario de amortización de estas obligaciones es el siguiente:

	<b>2020</b> S/(000)
2021	2,504
2022 a mas	4,728
<b>Total</b>	<b>7,232</b>

(e) La siguiente tabla presenta los importes reconocidos en el estado consolidado de resultados:

	<b>2020</b> S/(000)
Gastos de depreciación por activos de derecho de uso, nota 10 (b)	5,165
Gastos de intereses por pasivos de arrendamientos,	500
Ganancia por diferencia de cambio por pasivos de arrendamientos	919
<b>Total reconocido en el estado consolidado de resultados integrales</b>	<b>6,584</b>

### 11. Otros pasivos financieros

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
Préstamos bancarios	83,697	79,620
Arrendamientos financieros	2,777	2,006
	<b>86,474</b>	<b>81,626</b>

(b) A continuación se muestra los otros pasivos financieros por vencimiento:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
<b>Por vencimiento</b>		
Corriente	55,323	39,749
No corriente	31,151	41,877
	<b>86,474</b>	<b>81,626</b>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) A continuación, se detalla el vencimiento de los otros pasivos financieros al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre de 2019 :

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
<b>Años</b>		
2020	-	39,749
2021	55,323	12,593
2022	29,304	29,284
2023	1,847	-
	<u><b>86,474</b></u>	<u><b>81,626</b></u>

- (e) El gasto financiero generado por los préstamos bancarios y los arrendamientos financieros durante el año 2020 asciende a S/ 5,398,000 (S/4,450,000 durante el año 2019).
- (f) Los arrendamientos financieros están garantizados por los activos relacionados a estas operaciones.
- (g) Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, la Compañía y Subsidiarias se encuentran obligadas a cumplir ratio financiero por las deudas con entidades bancarias.

### 12. Cuentas por pagar comerciales

Las facturas por pagar se originan, principalmente, por la adquisición de bienes y servicios destinados al desarrollo de sus operaciones y corresponden principalmente a obligaciones con proveedores, tienen vencimiento corriente, no generan intereses y no se han otorgado garantías.

### 13. Remuneraciones por pagar

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic-2020</b> S/(000)	<b>Dic-2019</b> S/(000)
Vacaciones por pagar	11,041	13,690
Remuneraciones por pagar	9,203	7,980
Jubilación patronal y desahucio (b)	6,650	5,331
Compensación por tiempo de servicio	4,533	4,618
Participaciones por pagar	2,143	2,038
	<u><b>33,568</b></u>	<u><b>33,657</b></u>
Corriente	<u>26,918</u>	<u>28,324</u>
No corriente	<u>6,650</u>	<u>5,333</u>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) En la Subsidiaria de Ecuador, los trabajadores tienen el derecho a una jubilación patronal y a una indemnización por despido o retiro del trabajador (desahucio), calculado sobre la base de los años de servicios prestados al empleador.

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial N° 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen el derecho a la Jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco (25) años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido veinte (20) años y menos de veinticinco (25) años de trabajo continuo o interrumpido, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código de Trabajo, el Grupo tendría un pasivo por Indemnizaciones con los empleados que se separen. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento (25%), del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La metodología utilizada en los cálculos es la denominada “prospectiva” o método de crédito unitario proyectado, método que nos permite cuantificar el valor presente de la obligación futura; el método de “crédito unitario proyectado”, no es sino una forma más “sencilla” de explicar que el método de cálculo es el “prospectivo”, y, las bases técnicas, es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de la Subsidiaria “ASESORIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA ASEVIG LIDERMAN CIA. LTDA.”, con su propia estadística.

El modelo matemático cuantifica el total del: Valor Presente de la Obligación Futura de las Reservas Completas, definición actuarial, así definido por las normas NIC 19, unitario porque hace relación a cada individuo.

### 14. Otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Dic-2020 S/(000)	Dic-2019 S/(000)
Tributos por pagar	11,110	10,262
Contribuciones sociales	7,269	7,227
Provisión para litigios	155	1,057
Anticipos recibidos de clientes	1,043	1,451
Impuesto a las ganancias	1,633	523
Dividendos por pagar	-	299
Otros	1,113	998
	<b>22,323</b>	<b>21,817</b>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 15. Patrimonio neto

#### (a) Capital social -

Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, el capital social de la Compañía está representado por 14,362,845 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal en libros es de S/1 por acción.

Al 31 de Diciembre de 2020, la estructura societaria de la Compañía por las acciones en circulación es la siguiente:

Porcentaje de participación individual del capital	Número de accionistas	Porcentaje total de participación %
Entre el 11.01 y 90 por ciento	1	89
Entre el 0.01 y 11 por ciento	1	11
	<u>2</u>	<u>100</u>

#### (b) Acciones en tesorería -

De acuerdo con lo permitido en el artículo 104 de la Ley N°26887 "Ley General de Sociedades", el 30 de septiembre de 2019, la Compañía celebró el contrato de compraventa de acciones entre dos accionistas minoritarios y la Compañía; en el cual se acordó la recompra de 1,455,218 acciones por S/9,187,000, siendo desembolsado durante el 2019. La transferencia efectiva de las acciones se encuentra en proceso de formalización con la intervención de una sociedad agente de bolsa (SAB), conforme a lo requerido por la Bolsa de Valores de Lima.

En concordancia con lo indicado en el párrafo N°33 de la NIC 32 "Instrumentos Financieros: Presentación" y la disposición 1.701 del Manual de Preparación de Información Financiera, aprobado por Resolución CONASEV N° 103-99-EF/94.10; el patrimonio de la Compañía deberá presentarse neto del valor pagado por la recompra de acciones. Al respecto la Compañía ha disminuido su patrimonio en aproximadamente S/9,187,000; de los cuales S/1,455,000 correspondiente al valor nominal de las acciones recompradas son presentados como acciones en tesorería y S/7,732,000 por el mayor valor pagado se presenta como capital adicional.

#### (c) Capital adicional -

Corresponde a la aplicación del método de la participación a los patrimonios acumulados de las Subsidiarias antes de ser nacionalizada en Perú la Compañía, ver nota 1(a). Adicionalmente, se presenta la disminución del patrimonio por la diferencia entre el valor nominal de la acción y el mayor valor pagado por la recompra de acciones, ver párrafo (b) anterior.

#### (d) Reserva legal -

Según lo dispone la Ley General de Sociedades en Perú, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distributable de cada ejercicio, deducido el impuesto a las ganancias, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla. La Compañía apropia y registra la reserva legal cuando esta es aprobada por la Junta General de Accionistas. Con fecha 22 de Junio del 2020, La Junta General de Accionistas acordó destinar a Reserva Legal por un monto de 625,700, correspondiente al resultado del 2019.

#### (e) Distribución de dividendos -

Con fecha 22 de Junio del 2020, La Junta General de Accionistas acordó la distribución de Dividendos por un monto de 2,317,000, correspondiente al resultado del 2019.

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

(f) Otros resultados integrales -

Corresponde a los otros resultados integrales originados en la Subsidiaria Heidelblue S.A. de Ecuador, dada la aplicación de la modificación de la NIC 19 Beneficios a los Empleados, referida a suposiciones actuariales, en específico a la tasa de descuento, utilizada para el cálculo de beneficios laborales.

### 16. Ingresos por servicios y ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
	31.12.2020 S/(000)	31.12.2019 S/(000)	31.12.2020 S/(000)	31.12.2019 S/(000)
Servicios de vigilancia y seguridad	187,227	170,871	690,932	646,784
Servicios de instalación y monitoreo	7,014	4,757	16,953	16,367
Servicios de transporte	101	-	101	-
	<u>194,342</u>	<u>175,628</u>	<u>707,986</u>	<u>663,151</u>

### 17. Costo del servicio

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
	31.12.2020 S/(000)	31.12.2019 S/(000)	31.12.2020 S/(000)	31.12.2019 S/(000)
Cargas de personal	150,101	144,302	563,308	535,565
Servicios prestados por terceros	12,037	6,116	31,410	28,986
Cargas diversas de gestión	3,813	4,552	15,832	15,288
Suministros diversos	6,457	4,862	18,170	13,712
Depreciación, nota 8(c)	692	420	2,684	1,739
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	613	4,102	3,880	4,102
Amortización	1	1	3	3
Tributos	26	56	137	216
	<u>173,740</u>	<u>164,411</u>	<u>635,424</u>	<u>599,611</u>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 18. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal, nota	6,179	6,172	24,720	25,148
Servicios prestados por terceros	2,104	(809)	7,546	9,640
Provisión para pérdida crediticia esperada, nota 4(c)	731	1,763	908	1,926
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	334	1,169	1,260	1,169
Cargas diversas de gestión	381	205	1,129	1,085
Depreciación, nota 8(c)	259	313	983	904
Provisión por litigios	(92)	483	340	806
Tributos	67	202	269	405
Amortización	26	33	111	110
Provisiones	0	37	1	65
	<u>9,989</u>	<u>9,568</u>	<u>37,267</u>	<u>41,258</u>

### 19. Gastos de venta

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal	160	200	692	1,181
Servicios prestados por terceros	11	19	54	149
Cargas diversas de gestión	6	-	11	44
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	7	23	25	23
Depreciación, nota 8(c)	1	5	4	14
Provisiones	1	1	5	5
	<u>186</u>	<u>248</u>	<u>791</u>	<u>1,416</u>

## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 20. Gastos financieros neto

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
<b>Ingresos financieros</b>				
Intereses relacionados	983	516	4,004	577
Intereses Financiamiento Clientes	10	-	19	-
Comisión Stand By	12	-	263	-
Otros	7	30	101	75
<b>Gastos financieros</b>				
Intereses y gastos de préstamos, nota 11(e)	(1,409)	(1,423)	(5,398)	(4,450)
Intereses y gastos de Relacionadas	(1,162)	-	(4,298)	-
Comisión Stand By	(13)	-	(330)	-
Comisión por factoring	(718)	(385)	(2,220)	(1,161)
Intereses por arrendamientos, nota 10(c)	(107)	(660)	(500)	(660)
Gastos bancarios	(287)	(95)	(791)	(654)
Otros	29	(158)	(29)	(311)
	<u>(2,655)</u>	<u>(2,175)</u>	<u>(9,179)</u>	<u>(6,584)</u>

### 21. Garantías y contingencias

#### (a) Garantías-

Al 31 de Diciembre de 2020, la subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. ha entregado cartas fianzas a sus clientes a fin de garantizar la prestación de servicios de seguridad; estas cartas están emitidas por el Scotiabank, el Banco de Crédito del Perú, el Banco Internacional del Perú S.A., el BANBIF, Banco SANTANDER y el BBVA por S/376,954 S/3'963,252, S/ 34'827,494, S/ 3'738,578, S/23'993,259 y S/ 13'960,105 respectivamente.

#### (b) Contingencias-

Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, la subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. ha provisionado por juicios y demandas pendientes por resolver en contra de la Compañía relacionada a despidos arbitrarios y pago de indemnización por beneficios sociales por aproximadamente S/ 155 mil y S/ 1,057 mil respectivamente.



## Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

### 22. Utilidad (pérdida) por acción básica y diluida

La utilidad (pérdida) por acción básica se calcula dividiendo la ganancia neta del período entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el período. La utilidad (pérdida) por acción básica y diluida es la misma dado que no hay instrumentos financieros con efecto dilusivo sobre la utilidad (pérdida).

A continuación, se presenta el cálculo de la utilidad (pérdida) por acción:

	Acciones en circulación (en miles)	Acciones base para el cálculo (en miles)	Días de vigencia en el año	Promedio ponderado de acciones (en miles)
<b>2019</b>				
Saldo al 1 de enero de 2019	14,363	14,363	365	14,363
Recompra de acciones, nota 15(b)	<u>(1,455)</u>	<u>(1,455)</u>	103	<u>(411)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<u>12,908</u>	<u>12,908</u>		<u>13,952</u>
<b>Utilidad neta</b>				<u>6,257</u>
<b>Utilidad neta por acción</b>				<u>0.448</u>
<b>2020</b>				
Saldo al 1 de enero de 2020	14,363	14,363	365	14,363
Recompra de acciones, nota 15(b)	<u>(1,455)</u>	<u>(1,455)</u>	365	<u>(1,455)</u>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	<u>12,908</u>	<u>12,908</u>		<u>12,908</u>
<b>Utilidad neta</b>				<u>12,650</u>
<b>Utilidad neta por acción</b>				<u>0.980</u>

### 23. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión del presente estado financiero intermedio separado (01 de marzo de 2021) no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros consolidados.