

Azzaro Trading S.A.

**Estados financieros intermedios (no auditados) al 31 de Diciembre de 2021
comparativo con Diciembre 2020 según corresponda.**

Azzaro Trading S.A.

Estados financieros intermedios (no auditados) al 31 de Diciembre de 2021 comparativo con Diciembre 2020 según corresponda.

Contenido

Estados financieros separados

Estado separado de situación financiera.

Estado separado de resultados integrales.

Estado separado de cambios en el patrimonio neto.

Estado separado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros separados.

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de situación financiera

Al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020

	Nota	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (a)	1,121	284
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	4 (a) y (b)	-	180
Prestamos por cobrar a relacionadas	4 (a)	11,620	3,952
Otras cuentas por cobrar		171	541
Total activo corriente		12,912	4,957
Activo no corriente			
Préstamos por cobrar a relacionadas a largo plazo	4 (a)	270	18,599
Inversiones en subsidiarias	5 (a)	63,346	62,431
Activo por impuesto a las ganancias diferido		108	108
Total activo no corriente		63,724	81,138
Total activo		76,636	86,095
Pasivo			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas por Pagar Comerciales		25	128
Otras cuentas por pagar		1,084	1,566
Dividendos por pagar		-	-
Total pasivo corriente		1,109	1,694
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	4 (b)	21,382	32,821
Otros pasivos financieros a largo plazo		-	-
Total pasivo corriente		21,382	32,821
Total pasivo		22,491	34,515
Patrimonio neto			
Capital social	6	12,908	14,363
Acciones en Tesorería		-	(1,455)
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,582	2,245
Resultados acumulados		29,690	27,462
Total patrimonio neto		54,145	51,580
Total pasivo y patrimonio neto		76,636	86,095

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de resultados integrales

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de 2021 y de 2020

	Nota	Por los periodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los periodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre	
		Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Ingresos por gerenciamiento	7	1,154	1,106	4,620	4,430
Costo relacionado al gerenciamiento	8	(837)	(727)	(3,448)	(3,295)
Utilidad (pérdida) bruta		317	379	1,172	1,135
Gastos de administración	9	(148)	(200)	(742)	(825)
Otros, neto		(2)	(27)	(184)	(164)
Pérdida operativa		167	152	246	146
Participación en resultados de las subsidiarias, neto	5(c)	993	1,711	6,216	8,622
Gastos financieros, neto		(21)	(11)	(33)	(294)
Diferencia de cambio, neta		(623)	142	1,920	1,540
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		516	1,994	8,349	10,014
Impuesto a las ganancias		110	(638)	(690)	(638)
Utilidad (pérdida) neta		626	1,356	7,659	9,376
Otros resultados integrales -					
Aumento (disminución) en participación en subsidiaria por diferencia en cambio	5(c)	(264)	(4)	658	527
Total resultados integrales		362	1,352	8,317	9,903
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)					
	10	0.048	0.105	0.593	0.726
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	10	12,908	12,908	12,908	12,908

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de cambios en el patrimonio neto

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de 2021 y de 2020

	Número de acciones en circulación (en miles)	Número de acciones en Tesorería (en miles)	Capital Social S/(000)	Acciones en Tesorería S/(000)	Capital Adicional S/(000)	Reserva Legal S/(000)	Resultados acumulados S/(000)	Total S/(000)
Saldos al 1 de enero de 2020	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	1,619	20,502	43,995
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	9,376	9,376
Otros resultados integrales, nota 5(d)	-	-	-	-	-	-	527	527
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	9,903	9,903
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(2,317)	(2,317)
Reclasificación a Reserva Legal	-	-	-	-	-	626	(626)	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,245	27,462	51,580
Saldos al 1 de Enero de 2021	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,245	27,462	51,580
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	7,659	7,659
Amortización de Acciones en Cartera	-	(1,455)	(1,455)	1,455	-	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	658	658
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	8,317	8,317
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(5,752)	(5,752)
Reclasificación a Reserva Legal	-	-	-	-	-	337	(337)	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,582	29,690	54,145

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de flujos de efectivo

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2021 y de 2020

	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Actividades de operación		
Utilidad neta	7,659	9,376
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Más (menos)		
Participación en resultados de las subsidiarias, nota 5(c)	(6,010)	(8,613)
Activo por impuesto a las ganancias diferido	-	(44)
Otros ajustes del año	-	-
Variación neta de las cuentas de activo y pasivo		
Cuentas por cobrar a relacionadas	10,841	(2,357)
Otras cuentas por cobrar	289	(345)
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	(503)	722
Remuneraciones por pagar	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	12,276	(1,261)
Actividades de inversión		
Variación de Dividendos por cobrar	5,752	9,793
Aumento de Capital en Subsidiarias	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	5,752	9,793
Actividades de financiamiento		
Variación neta de obligaciones financieras	-	-
Aumento (disminución) de préstamos a relacionadas	(11,439)	(5,992)
Variación de Dividendos por pagar	(5,752)	(2,317)
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	(17,191)	(8,309)
Aumento (disminución) neto de efectivo en el año	837	223
Efectivo al inicio del año	284	61
Efectivo al final del año	1,121	284
Transacciones que no generan flujo de efectivo		
Dividendos por Cobrar	5,752	2,059
Dividendos por Pagar	(5,752)	(2,317)
Otros resultados integrales por participación en Subsidiaria		

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Notas a los estados financieros separados

Al 31 de Diciembre del 2021 y de 2020

1. Antecedentes y actividad económica de la Compañía

(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 88.75 % 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 la República del 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) Aprobación de los estados financieros separados -

Los estados financieros separados de la Compañía al 31 de diciembre de 2020, fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 24 de Marzo del 2021, y fueron presentados para la aprobación del Directorio y los Accionistas en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros separados adjuntos serán aprobados sin modificaciones.

Los estados financieros intermedios separados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2021, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 02 de Febrero de 2022.

2. Principales principios y prácticas contables

2.1. Bases de preparación y presentación -

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

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, quien manifiesta expresamente que en la preparación de los estados financieros se ha observado el cumplimiento de las NIIF que le son aplicables.

Asimismo, en la preparación de estos estados financieros se han seguido las mismas políticas y métodos contables descritos en el informe auditado del año 2020.

Los estados financieros separados intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores, sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros separados

Notas a los estados financieros separados (continuación)

anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe separado auditado al y por el año terminado al 31 de diciembre 2020.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Cuentas corrientes	<u>1,121</u>	<u>284</u>

(b) El saldo comprende cuentas corrientes bancarias que son mantenidas en bancos locales, en moneda nacional y en dólares estadounidenses, son de libre disponibilidad y no generan intereses.

4. Cuentas por cobrar y pagar a relacionadas

(a) Las principales transacciones efectuadas con las relacionadas al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020 fueron las siguientes:

	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Cuentas por cobrar comerciales	131	180
Préstamos otorgados	11,890	22,551
Préstamos recibidos	(21,382)	(32,821)

(b) Como consecuencia de estas y otras transacciones menores, los saldos de las cuentas por cobrar y por pagar a empresas relacionadas al 31 de Diciembre del 2021 y al 31 de Diciembre de 2020 son los siguientes:

	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Por cobrar:		
Comerciales (d)		
J & V Resguardo S.A.C.	-	128
Liderman S.P.A.	-	32
J&V Alarmas S.A.C.	-	7
Heidelblue S.A.	-	-
Asevig S.A.	-	6
J & V Resguardo Selva S.A.C.	-	7
	<u>-</u>	<u>180</u>
No Comerciales		
Liderman S.P.A. (c)	11,620	18,599
Asevig S.A.	-	3,562
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Liderman Servicios S.A.C.	270	390
	<u>11,890</u>	<u>22,551</u>
Corriente	11,620	4,132
No corriente	270	18,599
Total	<u>11,890</u>	<u>22,731</u>
Por pagar:		
No comerciales		

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Notas a los estados financieros separados (continuación)

	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
J&V Resguardo S.A.C. (e)	21,382	32,821
J&V Resguardo Selva S.A.C.	-	-
	<u>21,382</u>	<u>32,821</u>

- (c) Al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, corresponde a préstamos otorgados a Liderman S.P.A., empresa subsidiaria domiciliada en Chile, por US\$ 2'923,286 y US\$ 5,141,000, respectivamente destinado a capital de trabajo, el cual si genera intereses y es de vencimiento no corriente.
- (d) Corresponde al servicio de gerenciamiento brindado por la Compañía a sus subsidiarias.
- (e) Al 31 de Diciembre de 2021 y 31 Diciembre de 2020, corresponde a préstamos recibidos de subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. por S/ 21'382,000 y S/ 32,821,000, destinado a capital de trabajo, el cual si genera intereses y es de vencimiento corriente.

5. Inversiones en subsidiarias

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

	País	Porcentaje de participación en el capital emitido		Valor en libros	
		2021 %	2020 %	2021 S/(000)	2020 S/(000)
Subsidiarias					
Locales					
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99	99.99	40,620	43,744
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	99.99	10,504	9,483
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	99.99	3,028	2,694
Liderman Servicios S.A.C.	Perú	99.99	99.99	240	-
				<u>54,392</u>	<u>55,921</u>
Exterior					
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25	8,954	6,510
Liderman S.P.A.	Chile	73.69	73.69	-	-
				<u>8,954</u>	<u>6,510</u>
Totales				<u>63,346</u>	<u>62,431</u>

Notas a los estados financieros separados (continuación)

- (b) A continuación, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros de las subsidiarias al 31 de Diciembre del 2021 y 31 de Diciembre de 2020 :

Entidad	Pais S/(000)	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)	Patrimonio, neto S/(000)	Ingresos S/(000)	Utilidad (pérdida) neta S/(000)
Al 31 de Diciembre de 2021						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	168,814	128,196	40,618	534,624	2,628
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	17,168	6,664	10,504	15,495	1,021
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	4,532	1,504	3,028	16,114	462
Liderman Servicios S.A.C	Perú	871	632	239	3,000	318
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	32,441	21,140	11,301	107,368	2,263
Liderman SPA	Chile	29,340	37,903	(8,563)	110,321	1,481
Al 31 de Diciembre de 2020						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	164,762	121,018	43,744	500,726	5,777
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,268	5,785	9,483	13,956	1,719
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	3,805	1,111	2,694	11,910	293
Liderman Servicios S.A.C	Perú	397	475	(78)	1,128	-
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	7,377	-	7,377	-	944
Liderman SPA	Chile	29,233	39,214	(9,981)	86,278	1,737

- (c) A continuación, se presenta el movimiento del rubro por los años terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020:

	Dic-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Saldo inicial	62,431	60,575
Participación en resultados de las subsidiarias, neto.	6,216	8,622
Participación en otros resultados integrales de		
Heidelblue S.A.	-	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Dividendos recibidos de Heidelblue S.A.	-	(1,250)
Dividendos recibidos de J&V Resguardo S.A.C.	(5,753)	(4,719)
Dividendos recibidos de J&V Resguardo Selva S.A.C.	-	(1,331)
Otros Cambios por Inversión en Subsidiarias	(206)	(9)
Disminución en participación por diferencia en cambio Heidelblue S.A.	658	527
Saldo final	63,346	62,431

Notas a los estados financieros separados (continuación)

6. Patrimonio neto

(a) Capital social -

- Al 31 de Diciembre de 2021, el capital social de la Compañía estaba representado por 12,907,782 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal en libros es de S/1 por acción.
- Al 31 de Diciembre de 2020, el capital social de la Compañía está representado por 14,362,845 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal es de S/1 por acción.

El accionista controlador efectuó la venta de 34,455 acciones comunes con derecho a voto de su titularidad, las cuales representaban el 0.27 por ciento del capital social de la Compañía, mediante una Oferta Pública de Venta en Rueda de Bolsa de la Bolsa de Valores de Lima, a favor de 42 adquirentes. Esta operación se inició el 17 de julio de 2020 y se dio por concluido el 11 de agosto de 2020, de acuerdo con la información reportada al mercado en cumplimiento con las disposiciones legales aplicables

Al 31 de Diciembre del 2021, la estructura societaria de la Compañía es la siguiente:

Porcentaje de participación individual del capital	Número de accionistas	Porcentaje total de participación %
Entre el 11.01 y 89 por ciento	1	89
Entre el 0.01 y 11 por ciento	43	11
	<u>44</u>	<u>100</u>

(b) Acciones en tesorería -

De acuerdo a 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, ver nota 2.3(m). 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) Reserva legal -

Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distribuible 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 04 de Mayo del 2021, La Junta General de Accionistas acordó destinar a Reserva Legal por un monto de 336,425, correspondiente al resultado del 2020.

Notas a los estados financieros separados (continuación)

- (d) Capital adicional -
Corresponde a la aplicación del método de la participación a los patrimonios acumulados de las subsidiarias antes de ser nacionalizada la Compañía.
- (e) Distribución de dividendos -
Con fecha 04 de Mayo del 2021, La Junta General de Accionistas acordó la distribución de Dividendos por un monto de 5,752,500, correspondiente al resultado del 2020.

7. Servicios prestados

Por los servicios integrales de gerencia y otros servicios corporativos prestados a las subsidiarias del grupo.

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Diciembre		Por los períodos de doce meses terminados al 31 Diciembre	
	2021	2020	2021	2020
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Ingresos por Gerenciamiento	1,154	1,106	4,620	4,430

8. Costo de 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 Diciembre	
	2021	2020	2021	2020
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Sueldos y remuneraciones	411	466	1,760	1,613
Gratificaciones	286	91	1,071	1,080
Prestaciones de salud	46	44	224	174
Compensación por tiempo de servicios	46	49	206	214
Vacaciones	40	70	157	184
Otros	8	7	30	30
	837	727	3,448	3,295

Notas a los estados financieros separados (continuación)

9. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Setiembre	
	2021 S/(000)	2020 S/(000)	2021 S/(000)	2020 S/(000)
Cargas de Personal	36	34	173	155
Servicios prestados por terceros	95	116	402	533
Cargas diversas de gestión	14	50	161	137
Tributos	3	0	6	0
	<u>148</u>	<u>200</u>	<u>742</u>	<u>825</u>

10. Utilidad por acción básica y diluida

La utilidad por acción básica se calcula dividiendo la ganancia neta del período entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el periodo. La utilidad por acción básica y diluida es la misma puesto que no hay efectos reductores sobre las ganancias.

A continuación, se presenta el cálculo de la utilidad por acción al 31 de Diciembre del 2021 y 31 de Diciembre del 2020 :

	Acciones en circulación (en miles)	Acciones base para el cálculo (en miles)	Días de vigencia en el año	Promedio ponderado de acciones (en miles)
2020				
Saldo al 1 de Enero de 2019	14,363	14,363	365	14,363
Recompra de acciones,	(1,455)	(1,455)	365	(1,455)
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				9,376
Utilidad neta por acción				0.726
2021				
Saldo al 1 de enero de 2021	14,363	14,363	365	14,363
Amortización de Acciones en Cartera	(1,455)	(1,455)	365	(1,455)
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				7,659
Utilidad neta por acción				0.593

Notas a los estados financieros separados (continuación)

11. Hechos posteriores

Entre el 1 de Diciembre de 2021 y la fecha de emisión del presente estado financiero intermedio separado 02 de febrero del 2022 no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros separados.