

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

**Estados financieros consolidados (No Auditados) al 31 de Marzo del 2021
comparativo con Diciembre de 2020.**

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estados financieros consolidados (No Auditados) al 31 de Marzo del 2021 comparativo con Diciembre de 2020.

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 Marzo de 2021 y 31 de Diciembre de 2020

	Nota	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	19,666	28,689
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	132,601	122,361
Cuentas por cobrar a relacionadas		3	-
Otras cuentas por cobrar	5	21,316	17,951
Inventarios, neto	6	1,247	1,289
Activos Contractuales	7	5,371	4,976
Total activo corriente		180,204	175,266
Activo no corriente			
Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto	8	17,947	17,420
Crédito mercantil	9	6,844	6,844
Intangibles, neto		1,053	999
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto		6,771	6,705
Activo por derecho en uso, neto	10(a)	5,845	6,378
Total activo no corriente		38,460	38,346
Total activo		218,664	213,612
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	41,712	55,323
Cuentas por pagar comerciales	12	15,735	19,241
Remuneraciones por pagar	13	45,697	26,880
Otras cuentas por pagar	14	19,756	21,465
Pasivos por arrendamientos	10(c)	2,371	2,654
Total pasivo corriente		125,271	125,563
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	28,765	31,151
Remuneraciones por pagar	13	7,232	6,713
Cuentas por pagar a relacionadas		-	-
Pasivos por arrendamientos	10(c)	4,712	4,728
Total pasivo no corriente		40,709	42,592
Total pasivo		165,980	168,155
Patrimonio neto			
Capital social	15	12,908	14,363
Acciones de tesorería		-	(1,455)
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,245	2,245
Efecto de conversión	5		(47)
Resultados acumulados		28,997	22,565
Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora		53,120	46,636
Participación no controladora		(436)	(1,179)
Total patrimonio neto		52,684	45,457
Total pasivo y patrimonio neto		218,664	213,612

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 Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020.

	Nota	Marzo 2,021 S/ 0	Marzo 2,020 S/ 0
Ingreso por servicios y ventas	16	184,572	177,046
Costo del servicio y ventas	17	(163,721)	(159,286)
Utilidad bruta		20,851	17,760
Gastos de administración	18	(9,260)	(9,436)
Gastos de venta	19	(175)	(271)
Otros gastos, neto		(1,285)	(1,450)
Utilidad operativa		10,131	6,603
Otros gastos			
Otros ingresos (gastos) de Subsidiarias		-	-
Gastos financieros, neto	20	(1,611)	(1,747)
Diferencia en cambio, neta		213	(2,692)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		8,733	2,164
Impuesto a las ganancias		(1,550)	(1,335)
Utilidad (pérdida) neta		7,183	829
Otros resultados Integrales -			
Otros resultados integrales		245	237
Efecto de conversión		(200)	1,055
		45	1,292
Resultado integral total del año		7,228	2,121
Utilidad (pérdida) neta atribuible a:			
Propietarios de la controladora		6,483	2,584
Participación no controladora		745	(463)
		7,228	2,121
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)	22	0.556	0.061
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	22	12,908	13,590

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)			
Saldo al 1 de enero de 2020	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	1,619	655	15,177	39,324	(1,670)	37,654	
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	1,656	1,656	(827)	829	
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	928	-	928	364	1,292	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	928	1,656	2,584	(463)	2,121	
Recompra de acciones, nota 16(b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	
Saldo al 31 de Marzo del 2020	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	1,619	1,583	16,833	41,908	(2,129)	39,779	
Saldo al 1 de enero de 2021	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,245	(47)	22,565	46,636	(1,179)	45,457	
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	6,433	6,433	750	7,183	
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	50	-	50	(5)	45	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	50	6,433	6,483	745	7,228	
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	(1,455)	1,455	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	2	(1)	1	(2)	(1)	
Saldo al 31 de Marzo 2021	12,908	1,455	12,908	-	8,965	2,245	5	28,997	53,120	(436)	52,684	

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de Marzo de 2020 y 31 de Marzo del 2020

	Nota	Marzo-2021 S/(000)	Marzo-2020 S/(000)
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		173,104	165,831
Pago a proveedores		(25,028)	(20,172)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(131,781)	(130,483)
Pago de tributos		(4,763)	(3,909)
Otros cobros (pagos), netos		(1,534)	(2,786)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación		9,998	8,481
Actividades de inversión			
Venta de propiedades, unidades de transporte y equipo		(43)	-
Compra de unidades de transporte y equipo		(1,424)	(1,042)
Adiciones de intangibles		(81)	(19)
Recompra de Acciones		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(1,548)	(1,061)
Actividades de financiamiento			
Obtención (pago) de otros pasivos financieros		(16,827)	36,629
Cuentas por pagar a relacionadas		5	(983)
Dividendos pagados		-	(124)
Dividendos pagados parte no controladora		-	-
Pasivo por arrendamiento		(651)	(1,605)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento		(17,473)	33,917
(Disminución) aumento del efectivo		(9,023)	41,337
Efectivo al inicio del año		28,689	11,178
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		19,666	52,515

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 Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020 y al 31 de Marzo del 2020 según corresponda.

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 Marzo de 2021 y 31 de Diciembre de 2020, 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	
		2021	2020
		%	%
Subsidiarias:			
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	100.00	100.00
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	100.00	100.00
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	100.00	100.00
Liderman SPA	Chile	73.69	73.69
Liderman Servicios S.A.C.	Perú	100.00	100.00

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:

Entidad	País S/(000)	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)	Patrimonio, neto S/(000)	Ingresos S/(000)	Utilidad (pérdida) neta S/(000)
Al 31 de Marzo de 2021						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	165,102	118,502	46,600	124,208	2,856
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	14,134	4,253	9,881	3,326	398
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	4,633	1,686	2,947	3,231	253
Liderman Servicios S.A.C	Perú	497	503	(6)	373	72
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	28,895	20,186	8,709	24,030	193
Liderman SPA	Chile	35,320	43,826	(8,506)	29,327	2,698
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	15,239	5,756	9,483	13,956	1,719
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	3,837	1,143	2,694	11,910	293
Liderman Servicios S.A.C	Perú	397	475	(78)	1,128	-
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	27,418	19,211	8,207	85,681	1,058
Liderman SPA	Chile	32,051	42,089	(10,938)	94,583	1,904

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) **Aprobación de los estados financieros consolidados-**
Los estados financieros consolidados al 31 de Marzo de 2021 fueron aprobados por la gerencia de la compañía el 06 de mayo de 2021. Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 04 de mayo de 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 periodos 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 periodos 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 periodos 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 periodo 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.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

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 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:

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Cuentas corrientes bancarias (b)	19,640	28,674
Fondo fijo	26	15
	<u>19,666</u>	<u>28,689</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:

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Facturas por cobrar (b)	104,810	104,246
Servicios devengados pendientes de facturar	43,403	33,668
Letras descontadas	87	87
	<u>148,300</u>	<u>138,001</u>
Menos - estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar (c)	<u>(15,699)</u>	<u>(15,640)</u>
	<u>132,601</u>	<u>122,361</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:

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Saldo inicial	15,640	14,964
Estimación del ejercicio, nota 18	25	996
Castigos de cuentas por cobrar provisionadas	-	(0)
Recupero	(13)	(413)
Efecto de conversión	47	93
	<u>15,699</u>	<u>15,640</u>
Saldo final	<u>15,699</u>	<u>15,640</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

5. Otras cuentas por cobrar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	8,181	7,331
Reclamos a la administración tributaria	783	449
Reclamos al seguro social (a)	2,980	2,464
Retenciones judiciales	398	469
Préstamos al personal	1,144	782
Anticipos a proveedores	742	719
Indemnización de seguros	565	178
Reclamos a terceros	21	331
Depósitos en Garantía	253	242
Garantías a Clientes (b)	1,594	1,406
Otros	533	156
Licencias por Cobrar COVID-19	1,953	1,494
Servicios Contratados por Anticipado	2,169	1,930
	<u>21,316</u>	<u>17,951</u>

(a) Corresponde a los reclamos a ESSALUD se incrementaron principalmente por descansos médicos generados por el covid19.

(b) Al 31 de marzo 2021 y diciembre de 2020, las garantías de clientes corresponden a retenciones contractuales en virtud de su actividad comercial. Dicho fondo de garantía se debita por las retenciones efectuadas a los clientes en el momento del pago de la factura y se acredita por los pagos realizados por incumplimientos, es importante precisar que dicho fondo a la fecha no ha tenido afectación.

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.

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

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Alarmas y equipos de seguridad (b)	1,787	1,851
Suministros (c)	83	61
Menos - estimación por desvalorización de existencias	(623)	(623)
	<u>1,247</u>	<u>1,289</u>

(b) Corresponde principalmente a equipos de alarmas y seguridad que la Compañía mantiene en sus almacenes y que serán destinados a la venta, así como su consumo en la prestación de servicios de instalación y monitoreo.

(c) Corresponde principalmente a uniformes (chalecos y placas de seguridad).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

7. Activos contractuales

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

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Uniformes e implementos (b)	4,743	4,412
Otros	<u>628</u>	<u>564</u>
	<u>5,371</u>	<u>4,976</u>

(b) Al 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020, 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:

	Terrenos S/(000)	Edificios y otras construcciones S/(000)	Unidades de transporte S/(000)	Muebles y enseres S/(000)	Equipos de alarmas S/(000)	Equipos diversos S/(000)	Total S/(000)
Saldo al 1 de Enero 2020	1,078	3,126	8,009	860	1,255	13,029	27,357
Adiciones (b)	-	96	1,176	117	74	1,860	3,323
Retiros	-	-	(333)	(5)	(2)	(7)	(347)
Reclasificaciones	-	-	-	-	48	1,295	1,343
Efecto de conversión	-	60	502	50	-	434	1,046
Saldo al 31 de Diciembre 2020	1,078	3,282	9,354	1,022	1,375	16,611	32,722
Adiciones (b)	-	2	557	8	42	815	1,424
Retiros	-	-	(309)	-	-	-	(309)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	14	194	16	-	196	420
Saldo al 31 de Marzo 2021	1,078	3,298	9,796	1,046	1,417	17,622	34,257
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de enero 2020	-	519	2,796	477	762	6,850	11,404
Adiciones (c)	-	346	1,425	76	173	1,696	3,716
Retiros	-	-	(155)	(5)	-	(3)	(163)
Reclasificaciones	-	-	-	-	37	(37)	-
Efecto de conversión	-	12	93	18	-	222	345
Saldo al 31 de diciembre 2020	-	877	4,159	566	972	8,728	15,302
Adiciones (c)	-	87	373	21	41	478	1,000
Retiros	-	-	(178)	-	-	-	(178)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	4	67	7	-	108	186
Saldo al 31 de Marzo del 2021	-	968	4,421	594	1,013	9,314	16,310
Valor neto en libros							
Saldo al 31 de Marzo del 2021	1,078	2,330	5,375	452	404	8,308	17,947
Saldo al 31 de diciembre 2020	1,078	2,405	5,195	456	403	7,883	17,420

(b) Al 31 de marzo de 2021, las adiciones corresponden principalmente a la adquisición de unidades de transporte y equipos diversos (equipos de radio, equipos de procesamiento de información, equipos de oficina, entre otros) para la realización de labores operativas.

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

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	748	2,723
Gastos de administración, nota 18	252	989
Gasto de venta, nota 19	-	4
	1,000	3,716

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 Marzo de 2021 y 31 de Diciembre de 2020.
- (e) Al 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre de 2020, 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 Marzo de 2021, el costo neto de los activos adquiridos por la Compañía y Subsidiarias mediante contratos de arrendamiento financiero asciende a S/ 1,792,000 (S/ 3,377,000 durante el año 2020).
- (g) Al 31 de Marzo de 2021 y 31 de Diciembre de 2020, 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 Marzo del 2021, 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:

	2021 S/(000)
Costo -	
Saldos al 1 de enero 2021	16,771
Adiciones	267
Retiros	(91)
Efecto de Conversión	141
Saldos al 31 de Marzo 2021	17,088
Depreciación -	
Saldos al 1 de enero 2021	10,393
Adiciones (b)	881
Retiros	(91)
Efecto de Conversión	59
Saldos al 31 de Marzo de 2021	11,243
Valor neto al 31 de Marzo de 2021	5,845

- (b) Al 31 de Marzo del 2021, la depreciación por derecho de uso, ha sido distribuida de la siguiente manera:

	2021 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	575
Gastos de administración, nota 18	299
Gastos de venta, nota 19	7
Total	881

- (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:

	2020 S/(000)
Al 1 de Enero del 2021	7,382
Gasto por intereses, nota 20	96
Pagos (*)	(651)
Efecto por tipo de cambio	256
Al 31 de Marzo del 2021	7,083
Corriente	2,371
No corriente	4,712
Al 31 de Marzo de 2021	7,083

Notas a los estados financieros (continuación)

(*) Durante el 2020, los pagos realizados comprenden a la amortización del capital e intereses por aproximadamente S/ 651,000 y S/ 96,000, 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:

	2021 S/(000)
2021	2,371
2022 a mas	4,712
Total	7,083

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

	2021 S/(000)
Gastos de depreciación por activos de derecho de uso, nota 10 (b)	881
Gastos de intereses por pasivos de arrendamientos,	96
Ganancia por diferencia de cambio por pasivos de arrendamientos	256
Total reconocido en el estado consolidado de resultados integrales	1,233

11. Otros pasivos financieros

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

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Préstamos bancarios	67,995	83,697
Arrendamientos financieros	2,482	2,777
	70,477	86,474

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

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Por vencimiento		
Corriente	41,712	55,323
No corriente	28,765	31,151
	70,477	86,474

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 :

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Años		
2021	41,187	55,323
2022	25,638	29,304
2023	2,114	1,847
2024 a Mas	1,538	-
	<u>70,477</u>	<u>86,474</u>

- (e) El gasto financiero generado por los préstamos bancarios y los arrendamientos financieros durante el año 2021 asciende a S/ 830,000 (S/5,401,000 durante el año 2020).
- (f) Los arrendamientos financieros están garantizados por los activos relacionados a estas operaciones.
- (g) Al 31 de Marzo de 2021 y 31 de Diciembre de 2020, la Compañía y Subsidiarias se encuentran obligadas a cumplir ratio financiera por las deudas con entidades bancarias. En opinión de la Gerencia la Compañía y Subsidiarias cumplen con los ratios financieros de las deudas con los bancos.

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:

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Vacaciones por pagar	11,056	11,055
Gratificaciones por Pagar	14,611	-
Remuneraciones por pagar	6,909	9,217
Jubilación patronal y desahucio (b)	7,232	6,713
Compensación por tiempo de servicio	11,066	4,534
Participaciones por pagar	2,055	2,074
	<u>52,929</u>	<u>33,593</u>
Corriente	<u>45,697</u>	<u>26,880</u>
No corriente	<u>7,232</u>	<u>6,713</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:

	Mar-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Tributos por pagar	10,103	10,997
Contribuciones sociales	7,296	7,269
Provisión para litigios	341	157
Anticipos recibidos de clientes	884	1,043
Impuesto a las ganancias	345	977
Descuento Judicial	91	305
Fraccionamiento Canon	51	102
Dividendos por pagar	-	-
Otros	645	615
	19,756	21,465

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

15. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de Marzo de 2021 y 31 de Diciembre de 2020, el capital social de la Compañía está representado por 12,907,627 y 14,362,845 respectivamente, acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal en libros es de S/1 por acción.

Al 31 de Marzo del 2021, 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	43	11
	<u>44</u>	<u>100</u>

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.

Mediante Junta General de Accionistas del 8 de marzo de 2021, se aprobó la reducción del capital social de la Compañía por S/1,455,218, mediante la amortización de las 1,455,218 acciones mantenidas en cartera, descritas en el acápite (b) siguiente.

(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.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

(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 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 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 -

A la fecha 31 de Marzo del 2021, La Junta General de Accionistas todavía no ha acordado la distribución de Dvidendos.

(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:

	Marzo 2021 S/(000)	Marzo 2020 S/(000)
Servicios de Vigilancia y Seguridad	180,486	173,436
Servicios de Instalación y Monitoreo	3,816	3,381
Servicio de Asesoría	210	229
Servicios de Valet Parking y Transporte	60	-
	<u>184,572</u>	<u>177,046</u>

17. Costo del servicio

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2021 S/(000)	Marzo 2020 S/(000)
Cargas de personal	143,960	141,240
Servicios prestados por terceros	10,291	7,136
Cargas diversas de gestión	3,334	4,543
Suministros diversos	4,350	4,455
Gastos médicos Covid19	457	31
Depreciación, nota 8(c)	748	615
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	575	1,184
Amortización	2	1
Tributos	4	81
	<u>163,721</u>	<u>159,286</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

18. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2021	Marzo 2020
	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal, nota	5,957	6,493
Servicios prestados por terceros	1,823	1,750
Provisión para pérdida crediticia esperada, nota 4(c)	25	41
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	299	301
Cargas diversas de gestión	410	269
Depreciación, nota 8(c)	252	239
Provisión por litigios	411	237
Tributos	59	75
Amortización	24	31
Provisiones	-	-
	<u>9,260</u>	<u>9,436</u>

19. Gastos de venta

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2021	Marzo 2020
	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal	153	237
Servicios prestados por terceros	9	23
Cargas diversas de gestión	5	3
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	7	6
Depreciación, nota 8(c)	-	1
Provisiones	1	1
	<u>175</u>	<u>271</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

20. Gastos financieros neto

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2021	Marzo 2020
	S/(000)	S/(000)
Ingresos financieros		
Intereses Financiamiento Clientes	5	-
Comisión Stand By	-	-
Otros	8	4
Gastos financieros		
Intereses y gastos de préstamos, nota 11(e)	(830)	(1,076)
Comisión Stand By	(27)	-
Comisión por factoring	(405)	(348)
Intereses por arrendamientos, nota 10(c)	(96)	(152)
Gastos bancarios	(258)	(154)
Otros	(8)	(21)
	<u>(1,611)</u>	<u>(1,747)</u>

21. Garantías y contingencias

(a) Garantías-

Al 31 de Marzo de 2021, 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 Banco de Crédito del Perú, el Banco Internacional del Perú S.A., el BANBIF, Banco SANTANDER y el BBVA por S/4'657,410, S/35'571,675, S/ 2'510,608, S/ 22'462,784 y S/ 11'316,011 respectivamente.

(b) Contingencias-

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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/ 341 mil y S/ 157 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)
2020				
Saldo al 1 de enero de 2020	14,363	14,363	365	14,363
Recompra de acciones, nota 15(b)	(1,455)	(1,455)	194	(773)
Saldo al 31 de Marzo de 2020	12,908	12,908		13,590
Utilidad neta				829
Utilidad neta por acción				0.061
2021				
Saldo al 1 de enero de 2021	12,908	12,908	365	12,908
	-	-	-	-
Saldo al 31 de Marzo de 2021	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				7,183
Utilidad neta por acción				0.556

23. Eventos posteriores

Desde la fecha de cierre de los estados financieros a la fecha de este informe, ha transcurrido el siguiente evento:

Ampliación del estado de emergencia nacional -

Con fecha 26 de enero de 2021, el Gobierno dispuso ampliar el estado de emergencia nacional hasta el 28 de febrero de 2021 por las graves circunstancias que afectan la vida de la Nación a consecuencia de la segunda ola de la COVID-19, entre las principales medidas se establecieron: la limitación del derecho a la libertad de tránsito de las personas desde el 31 de enero de 2021 hasta el 14 de febrero de 2021 en los departamentos clasificado como nivel de alerta extremo, donde se encuentran incluidos 7 departamentos, Lima y la Provincia Constitucional del Callao; sólo estarán permitidas ocho actividades económicas, entre ellas las actividades relacionadas a los servicios financieros, donde se encuentre incluida la Compañía y Subsidiarias.

De acuerdo con el Decreto Supremo N° 009-2021-SA, el Gobierno dispuso ampliar el estado de emergencia nacional, hasta setiembre de 2021; por las graves circunstancias que afectan la vida de la Nación a consecuencia de la segunda ola de la COVID-19.

Cabe mencionar que los activos de la Compañía y Subsidiarias no han presentado algún deterioro o cambio en los juicios contables al 31 de marzo de 2021 como consecuencia de la primera ola de la COVID - 19 que se deba incorporar en sus estados financieros. En opinión de la Gerencia, no es posible estimar el impacto de los efectos de este rebrote en la liquidez, solvencia y situación financiera y económica de la Compañía y Subsidiarias.

Excepto por lo descrito anteriormente, desde el 1 de enero de 2021 hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros, en adición a lo informado en las notas a los estados financieros.