

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

**Estados financieros consolidados (No Auditados) al 30 de Setiembre del 2021
comparativo con Diciembre del 2020 y Setiembre del 2020.**

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estados financieros consolidados (No Auditados) al 30 de Setiembre del 2021 comparativo con Diciembre de 2020 y Setiembre 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 30 de Setiembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020

	Nota	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	21,395	28,689
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	141,705	122,361
Cuentas por cobrar a relacionadas		14	-
Otras cuentas por cobrar	5	23,696	17,951
Inventarios, neto	6	1,173	1,289
Activos Contractuales	7	7,091	4,976
Total activo corriente		195,074	175,266
Activo no corriente			
Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto	8	20,785	17,420
Crédito mercantil	9	6,844	6,844
Intangibles, neto		1,131	999
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto		6,837	6,705
Activo por derecho en uso, neto	10(a)	4,464	6,378
Total activo no corriente		40,061	38,346
Total activo		235,135	213,612
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	71,790	55,323
Cuentas por pagar comerciales	12	17,525	19,241
Remuneraciones por pagar	13	53,411	26,880
Otras cuentas por pagar	14	20,266	21,465
Pasivos por arrendamientos	10(c)	2,026	2,654
Total pasivo corriente		165,018	125,563
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	4,786	31,151
Remuneraciones por pagar	13	8,504	6,713
Cuentas por pagar a relacionadas		-	-
Pasivos por arrendamientos	10(c)	4,215	4,728
Total pasivo no corriente		17,505	42,592
Total pasivo		182,523	168,155
Patrimonio neto			
Capital social	15	12,908	14,363
Acciones de tesorería		-	(1,455)
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,582	2,245
Efecto de conversión		873	(47)
Resultados acumulados		26,791	22,565
Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora		52,119	46,636
Participación no controladora		493	(1,179)
Total patrimonio neto		52,612	45,457
Total pasivo y patrimonio neto		235,135	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 30 de Setiembre del 2021 y 30 de Setiembre del 2020.

	Nota	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
		2,021 S/ 0	2,020 S/ 0	2,021 S/ 0	2,020 S/ 0
Ingreso por servicios y ventas	16	207,350	171,080	588,714	513,644
Costo del servicio y ventas	17	(188,831)	(153,743)	(530,820)	(461,684)
Utilidad bruta		18,519	17,337	57,894	51,960
Gastos de administración	18	(11,149)	(9,226)	(30,394)	(27,278)
Gastos de venta	19	(231)	(174)	(624)	(605)
Otros gastos, neto		(4,528)	(3,909)	(6,867)	(5,822)
Utilidad operativa		2,611	4,028	20,009	18,255
Otros gastos					
Otros ingresos (gastos) de Subsidiarias		-	-	-	-
Gastos financieros, neto	20	(1,947)	(2,236)	(5,413)	(6,524)
Diferencia en cambio, neta		(535)	820	(313)	(518)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		129	2,612	14,283	11,213
Impuesto a las ganancias		(323)	53	(2,613)	(2,580)
Utilidad (pérdida) neta		(194)	2,665	11,670	8,633
Otros resultados Integrales -					
Otros resultados integrales		496	(244)	922	187
Efecto de conversión		452	(668)	236	(269)
		948	(912)	1,158	(82)
Resultado integral total del año		754	1,753	12,828	8,551
Utilidad (pérdida) neta atribuible a:					
Propietarios de la controladora		948	1,554	11,154	8,569
Participación no controladora		(194)	199	1,674	(18)
		754	1,753	12,828	8,551
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)	22	(0.015)	0.206	0.904	0.669
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	22	12,908	12,908	12,908	12,908

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 30 de Setiembre del 2021 y 30 de Setiembre del 2020.

	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	-	-	-	-	-	-	-	8,345	8,345	288	8,633	
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Variación por Aumento de Participación en SPA	-	-	-	-	-	-	36	(446)	(410)	410	-	
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	224	-	224	(306)	(82)	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	260	7,899	8,159	392	8,551	
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	(2,317)	(2,317)	-	(2,317)	
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	626	-	(626)	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	
Saldo al 30 de Setiembre del 2020	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,245	915	20,133	45,166	(1,274)	43,892	
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	-	-	-	-	-	-	-	10,236	10,236	1,434	11,670	
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	918	-	918	240	1,158	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	918	10,236	11,154	1,674	12,828	
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	(5,753)	(5,753)	-	(5,753)	
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	(1,455)	1,455	-	337	-	(337)	-	-	-	
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Variación por Resultado Liderman Servicios	-	-	-	-	-	-	-	79	79	-	79	
Otros	-	-	-	-	-	-	2	1	3	(2)	1	
Saldo al 30 de Setiembre del 2021	12,908	1,455	12,908	-	8,965	2,582	873	26,791	52,119	493	52,612	

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 30 de Setiembre de 2021 y 30 de Setiembre del 2020

	Nota	Set-2021 S/(000)	Set-2020 S/(000)
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		562,757	503,042
Pago a proveedores		(79,829)	(51,997)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(453,000)	(415,703)
Pago de tributos		(7,538)	(7,878)
Otros cobros (pagos), netos		(2,382)	(3,917)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación		20,008	23,547
Actividades de inversión			
Venta de propiedades, unidades de transporte y equipo		(37)	3
Compra de unidades de transporte y equipo		(6,375)	(3,201)
Adiciones de intangibles		(249)	(153)
Recompra de Acciones		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(6,661)	(3,351)
Actividades de financiamiento			
Obtención (pago) de otros pasivos financieros		(12,517)	3,699
Cuentas por pagar a relacionadas		(212)	(1,055)
Dividendos pagados		(5,672)	(2,410)
Dividendos pagados parte no controladora		-	-
Pasivo por arrendamiento		(2,240)	(4,576)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento		(20,641)	(4,342)
(Disminución) aumento del efectivo		(7,294)	15,854
Efectivo al inicio del año		28,689	11,178
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		21,395	27,132

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados

Al 30 de Setiembre del 2021 y 31 de Diciembre del 2020 y al 30 de Setiembre 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 30 de Setiembre 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	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	73.69
Liderman Servicios S.A.C.	Perú	99.99	99.99

Asimismo, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros de las Subsidiarias al 30 de Setiembre del 2021 y 31 de Diciembre de 2020, 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 30 de Setiembre de 2021						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	167,578	126,770	40,808	393,933	2,818
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,365	5,358	10,007	10,629	524
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	5,014	1,944	3,070	11,585	504
Liderman Servicios S.A.C	Perú	1,342	1132	210	2,258	288
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	35,637	24,884	10,753	81,621	1,382
Liderman SPA	Chile	33,393	39,993	(6,600)	88,688	4,344
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

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) **Aprobación de los estados financieros consolidados-**
Los estados financieros consolidados al 30 de Setiembre del 2021 fueron aprobados por la gerencia de la compañía el 11 de Noviembre 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 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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Cuentas corrientes bancarias (b)	21,374	28,674
Fondo fijo	21	15
	<u>21,395</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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Facturas por cobrar (b)	107,682	104,246
Servicios devengados pendientes de facturar	50,369	33,668
Letras descontadas	252	87
	<u>158,303</u>	<u>138,001</u>
Menos - estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar (c)	(16,598)	(15,640)
	<u>141,705</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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Saldo inicial	15,640	14,964
Estimación del ejercicio, nota 18	896	996
Castigos de cuentas por cobrar provisionadas	-	(0)
Recupero	(32)	(413)
Efecto de conversión	94	93
	<u>16,598</u>	<u>15,640</u>
Saldo final	<u>16,598</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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	8,921	7,331
Reclamos a la administración tributaria	1,943	449
Reclamos al seguro social (a)	3,119	2,464
Retenciones judiciales	350	469
Préstamos al personal	928	782
Anticipos a proveedores	1,201	719
Indemnización de seguros	191	178
Reclamos a terceros	191	331
Depósitos en Garantía	284	242
Garantías a Clientes (b)	1,397	1,406
Otros	176	156
Licencias por Cobrar COVID-19	2,801	1,494
Servicios Contratados por Anticipado	2,194	1,930
	<u>23,696</u>	<u>17,951</u>

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

(b) Al 30 de Setiembre de 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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Alarmas y equipos de seguridad (b)	1,706	1,851
Suministros (c)	95	61
Menos - estimación por desvalorización de existencias	(628)	(623)
	<u>1,173</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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Uniformes e implementos (b)	6,779	4,412
Otros	<u>312</u>	<u>564</u>
	<u>7,091</u>	<u>4,976</u>

(b) Al 30 de Setiembre 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 del 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 del 2020	1,078	3,282	9,354	1,022	1,375	16,611	32,722
Adiciones (b)	-	2	1,462	21	165	4,725	6,375
Retiros	-	-	(915)	-	-	(2)	(9,17)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	1	599	30	-	655	1,285
Saldo al 30 de Setiembre del 2021	1,078	3,285	10,500	1,073	1,540	21,989	39,465
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de enero del 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 del 2020	-	879	4,159	566	972	8,728	15,304
Adiciones (c)	-	259	1,214	66	128	1,683	3,350
Retiros	-	-	(574)	-	-	-	(574)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	(1)	221	23	-	357	600
Saldo al 31 de Marzo del 2021	-	1,137	5,020	655	1,100	10,768	18,680
Valor neto en libros							
Saldo al 30 de Setiembre del 2021	1,078	2,148	5,480	418	440	11,221	20,785
Saldo al 31 de Diciembre del 2020	1,078	2,405	5,195	456	403	7,883	17,420

(b) Al 30 de Setiembre 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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	2,569	2,723
Gastos de administración, nota 18	780	989
Gasto de venta, nota 19	1	4
	3,350	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 30 de Setiembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020.
- (e) Al 30 de Setiembre 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 30 de Setiembre de 2021, el costo neto de los activos adquiridos por la Compañía y Subsidiarias mediante contratos de arrendamiento financiero asciende a S/ 1,426,000 (S/ 3,377,000 durante el año 2020).
- (g) Al 30 de Setiembre 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 30 de Setiembre 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	473
Retiros	(194)
Efecto de Conversión	210
Saldos al 30 de Setiembre 2021	17,260
Depreciación -	
Saldos al 1 de enero 2021	10,393
Adiciones (b)	2,396
Retiros	(165)
Efecto de Conversión	172
Saldos al 30 de Setiembre de 2021	12,796
Valor neto al 30 de Setiembre de 2021	4,464

- (b) Al 30 de Setiembre 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	1,504
Gastos de administración, nota 18	872
Gastos de venta, nota 19	20
Total	2,396

- (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	272
Pagos (*)	(2,240)
Efecto por tipo de cambio	826
Al 30 de Setiembre del 2021	6,241
Corriente	2,026
No corriente	4,214
Al 30 de Setiembre de 2021	6,241

Notas a los estados financieros (continuación)

(*) Durante el 2021, los pagos realizados comprenden a la amortización del capital e intereses por aproximadamente S/ 2,240,000 y S/ 272,000, 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	2,026
2022 a mas	4,214
Total	6,241

(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)	2,396
Gastos de intereses por pasivos de arrendamientos,	272
Ganancia por diferencia de cambio por pasivos de arrendamientos	826
Total reconocido en el estado consolidado de resultados integrales	3,494

11. Otros pasivos financieros

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

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Préstamos bancarios	74,746	83,697
Arrendamientos financieros	1,830	2,777
	76,576	86,474

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

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Por vencimiento		
Corriente	71,790	55,323
No corriente	4,786	31,151
	76,576	86,474

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) A continuación, se detalla el vencimiento de los otros pasivos financieros al 30 de Setiembre del 2021 y 31 de Diciembre de 2020 :

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Años		
2021	30,224	55,323
2022	39,309	29,304
2023	2,332	1,847
2024 a Mas	4,711	-
	<u>76,576</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/ 2,619,000 (S/5,401,000 durante el año 2020).
- (f) Los arrendamientos financieros están garantizados por los activos relacionados a estas operaciones.
- (g) Al 30 de Setiembre 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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Vacaciones por pagar	12,223	11,055
Gratificaciones por Pagar	19,155	-
Remuneraciones por pagar	7,877	9,217
Jubilación patronal y desahucio (b)	8,504	6,713
Compensación por tiempo de servicio	11,975	4,534
Participaciones por pagar	2,181	2,074
	<u>61,915</u>	<u>33,593</u>
Corriente	<u>53,411</u>	<u>26,880</u>
No corriente	<u>8,504</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:

	Set-2021 S/(000)	Dic-2020 S/(000)
Tributos por pagar	10,480	10,997
Contribuciones sociales	7,565	7,269
Provisión para litigios	374	157
Anticipos recibidos de clientes	1,070	1,043
Impuesto a las ganancias	185	977
Descuento Judicial	106	305
Fraccionamiento Canon	153	102
Dividendos por pagar	-	-
Otros	333	615
	<u>20,266</u>	<u>21,465</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

15. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 30 de Setiembre del 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 30 de Setiembre 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 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 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.

(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.

(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 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)
Servicios de vigilancia y seguridad	201,960	167,260	573,401	503,614
Servicios de instalación y monitoreo	4,100	3,594	13,034	9,567
Servicio de Asesoría	1,281	226	2,136	463
Servicios de transporte	9	-	143	
	<u>207,350</u>	<u>171,080</u>	<u>588,714</u>	<u>513,644</u>

17. Costo del servicio

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)
Cargas de personal	162,516	136,368	460,805	413,207
Servicios prestados por terceros	14,136	7,454	37,877	19,373
Cargas diversas de gestión	209	4,632	12,971	12,019
Suministros diversos	4,525	3,959	13,028	11,713
Gastos médicos Covid19	1,008	(366)	2,047	-
Depreciación, nota 8(c)	1,003	713	2,569	1,992
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	429	953	1,504	3,267
Amortización	2	1	4	2
Tributos	3	29	15	111
	<u>188,831</u>	<u>153,743</u>	<u>530,820</u>	<u>461,684</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 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)
Cargas de personal, nota	6,281	6,056	18,392	18,541
Servicios prestados por terceros	2,147	1,947	6,243	5,442
Provisión para pérdida crediticia esperada, nota 4(c)	860	105	896	177
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	282	313	872	926
Cargas diversas de gestión	391	290	1,227	748
Depreciación, nota 8(c)	271	238	780	724
Provisión por litigios	668	180	1,490	432
Tributos	174	71	281	202
Amortización	45	25	109	85
Provisiones	30	1	104	1
	<u>11,149</u>	<u>9,226</u>	<u>30,394</u>	<u>27,278</u>

19. Gastos de venta

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)
Cargas de personal	189	157	525	532
Servicios prestados por terceros	24	8	50	43
Cargas diversas de gestión	10	2	24	5
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	7	6	20	18
Depreciación, nota 8(c)	-	-	1	3
Provisiones	1	1	4	4
	<u>231</u>	<u>174</u>	<u>624</u>	<u>605</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 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)	30.09.2021 S/(000)	30.09.2020 S/(000)
Ingresos financieros				
Intereses relacionados	798	989	2,571	3,021
Intereses Financiamiento Clientes	27	2	53	9
Comisión Stand By	153	251	352	251
Otros	74	31	74	94
Gastos financieros				
Intereses y gastos de préstamos, nota 11(e)	(977)	(1,299)	(2,619)	(3,989)
Intereses y gastos de Relacionadas	(781)	(1,049)	(2,563)	(3,136)
Comisión Stand By	(351)	(272)	(755)	(317)
Comisión por factoring	(549)	(564)	(1,502)	(1,502)
Intereses por arrendamientos, nota 10(c)	(85)	(118)	(272)	(393)
Gastos bancarios	(197)	(187)	(681)	(504)
Otros	(59)	(20)	(71)	(58)
	(1,947)	(2,236)	(5,413)	(6,524)

21. Garantías y contingencias

(a) Garantías-

Al 30 de Setiembre 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, el BBVA y el SCOTIABANK por S/5'892,941, S/36'134,884, S/ 2'481,662, S/ 31'541,600, S/ 7'268,665 y S/100,038 respectivamente.

(b) Contingencias-

Al 30 de Setiembre 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/ 374 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)	365	(1,455)
Saldo al 30 de Setiembre del 2020	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				8,633
Utilidad neta por acción				0.669
2021				
Saldo al 1 de enero de 2021	12,908	12,908	365	12,908
	-	-	-	-
Saldo al 30 de Setiembre del 2021	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				11.670
Utilidad neta por acción				0.904

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 -

De acuerdo con el Decreto Supremo N°025-2021-SA, el Gobierno dispuso ampliar el estado de emergencia nacional, a partir del 03 de setiembre de 2021 por ciento ochenta (180) días calendario; al evidenciarse la persistencia del supuesto que ha configurado la emergencia sanitaria por la pandemia de la COVID-19.

El rubro de vigilancia y seguridad física, que corresponde al 97% de servicios generados por las subsidiarias de Azzaro Trading ha seguido en vigencia desde el inicio de estado de emergencia nacional, sin embargo, su actividad comercial se vio disminuida debido a la reducción y/o paralización de operaciones de nuestros clientes, siendo los segmentos más afectados transporte (principalmente aviación comercial) y educación, entre otros.

Por la reducción de operaciones los clientes de Liderman Perú, las empresas de seguridad se vieron en la necesidad de otorgar Licencia con Goce de Haber, descansos médicos a las personas contagiadas; también se tuvo poner al personal en cuarentena. Asimismo, el descanso forzoso provocado por la pandemia obligó a las compañías a asumir costos y cargas sociales por vacaciones, CTS, gratificaciones, etc. de manera extraordinaria. Generando una cuenta por cobrar y adelantada de vacaciones y subsidios por cobrar al Estado de aproximadamente 4.7 millones acumulados a Setiembre 2021.

En adición, el estado peruano ha emitido los Lineamientos para la vigilancia, prevención y control de la salud de los trabajadores con riesgo de exposición a COVID19 aprobados mediante RM 239-2020-MINSA, mediante el cual la empresa se ha visto en la necesidad de asumir de los costos derivados de la aplicación de pruebas serológicas y/o moleculares, adquisición de mascarillas, tratamiento de personal positivo en COVID y, en general, de la gestión del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo en el marco de COVID-19.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Cabe mencionar que los activos de la Compañía y Subsidiarias no han presentado algún deterioro o cambio en los juicios contables al 30 de Setiembre de 2021 como consecuencia de la pandemia COVID - 19 que se deba incorporar en sus estados financieros. A la fecha de este informe, la Gerencia de las Compañías sigue tomado todas las medidas oportunas para salvaguardar la salud de los trabajadores y asegurar sus procesos críticos y sigue evaluando, según necesidades, las medidas adicionales a tomar a fin de mitigar los efectos en sus operaciones y situación financiera.

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.