

Azzaro Trading S.A.

Estados financieros intermedios (no auditados) al 30 de Setiembre de 2022 comparativo con Diciembre 2021 y Setiembre 2021 según corresponda.

Azzaro Trading S.A.

Estados financieros intermedios (no auditados) al 30 de Setiembre de 2022 comparativo con Diciembre 2021 y Setiembre 2021 según corresponda.

Contenido:

Estados financieros separados

Estado separado de situación financiera.

Estado separado de resultados integrales.

Estado separado de cambios en el patrimonio neto.

Estado separado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros separados.

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de situación financiera

Al 30 de Setiembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021.

	Nota	Sep-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (a)	429	1,121
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	4 (a) y (b)	148	-
Prestamos por cobrar a relacionadas	4 (a)	2,382	11,620
Otras cuentas por cobrar		822	528
Dividendos por cobrar		1,200	-
Total, activo corriente		4,981	13,269
Activo no corriente			
Préstamos por cobrar a relacionadas a largo plazo	4 (a)	726	270
Inversiones en subsidiarias	5 (a)	66,641	63,897
Activo por impuesto a las ganancias diferido		133	133
Total activo no corriente		67,500	64,300
Total activo		72,481	77,569
Pasivo			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas por Pagar Comerciales		116	25
Otras cuentas por pagar		1,177	1,515
Dividendos por pagar		-	-
		1,293	1,540
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	4 (b)	26,496	21,382
Otros pasivos financieros a largo plazo		-	-
Total pasivo		27,789	22,922
Patrimonio neto			
	6		
Capital social		12,908	12,908
Acciones en Tesorería		-	-
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,582	2,582
Resultados No Realizados		928	1,249
Resultados acumulados		19,309	28,943
Total patrimonio neto		44,692	54,647
Total pasivo y patrimonio neto		72,481	77,569

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de resultados integrales

Por los periodos terminados al 30 de Setiembre de 2022 y de 2021.

	Nota	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Setiembre	
		Sep-2022 S/(000)	Sep-2021 S/(000)	Sep-2022 S/(000)	Sep-2021 S/(000)
Ingresos por gerenciamiento	7	1,259	1,238	3,744	3,466
Costo relacionado al gerenciamiento	8	(921)	(887)	(2,954)	(2,611)
Utilidad (pérdida) bruta		338	351	790	855
Gastos de administración	9	(222)	(153)	(961)	(594)
Otros, neto		(8)	22	(8)	(182)
Pérdida operativa		108	220	(179)	79
Participación en resultados de las subsidiarias, neto	5(c)	428	499	3,668	5,223
Gastos financieros, neto		(697)	1	(824)	(12)
Diferencia de cambio, neta		256	1,240	(184)	2,543
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		95	1,960	2,481	7,833
Impuesto a las ganancias		-	(200)	-	(800)
Utilidad (pérdida) neta		95	1,760	2,481	7,033
Otros resultados integrales -					
Aumento (disminución) en participación en subsidiaria por diferencia en cambio	5(c)	39	496	(321)	922
Total resultados integrales		134	2,256	2,160	7,955
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)					
	10	0.007	0.136	0.192	0.545
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	10	12,908	12,908	12,908	12,908

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de cambios en el patrimonio neto

	Número de acciones en circulación	Número de acciones en Tesorería	Capital Social	Acciones en Tesorería	Capital Adicional	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
	(en miles)	(en miles)	S/ 0	S/ 0	S/ 0	S/ 0	S/ 0	S/ 0
Saldos al 1 de Enero de 2021	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,245	27,462	51,580
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	7,033	7,033
Amortización de Acciones en Cartera	-	(1,455)	(1,455)	1,455	-	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	922	922
Resultado integral total del año	-	(1,455)	(1,455)	1,455	-	-	7,955	7,955
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(5,752)	(5,752)
Reclasificación a Reserva Legal	-	-	-	-	-	337	(337)	-
Saldos al 30 de Setiembre de 2021	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	29,328	53,783
Saldos al 1 de Enero de 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	30,192	54,647
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	2,482	2,482
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	(321)	(321)
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	2,161	2,161
Regular. de Inversión en Liderman SPA	-	-	-	-	-	-	(5,117)	(5,117)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(7,000)	(7,000)
Reclasificación a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Setiembre de 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	20,236	44,691

Por los periodos terminados al 30 de Setiembre de 2022 y de 2021.

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de flujos de efectivo

Por los periodos terminados al 30 de Setiembre de 2022 y de 2021

	Sep-2022 S/(000)	Sep- 2021 S/(000)
Actividades de operación		
Utilidad neta	2,481	7,033
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Más (menos)		
Participación en resultados de las subsidiarias, nota 5(c)	(3,668)	(5,017)
Activo por impuesto a las ganancias diferido	-	-
Otros ajustes del año	-	-
Variación neta de las cuentas de activo y pasivo		
Cuentas por cobrar a relacionadas	8,634	4,598
Otras cuentas por cobrar	(725)	431
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	186	(474)
Remuneraciones por pagar	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>6,908</u>	<u>6,571</u>
Actividades de inversión		
Variación de Dividendos por cobrar	5,712	5,752
Aumento de Capital en Subsidiarias	(11,426)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(5,714)</u>	<u>5,752</u>
Actividades de financiamiento		
Variación neta de obligaciones financieras	-	-
Aumento (disminución) de préstamos a relacionadas	5,114	(5,702)
Variación de Dividendos por pagar	(7,000)	(5,752)
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	<u>(1,886)</u>	<u>(11,454)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo en el año	<u>(692)</u>	<u>869</u>
Efectivo al inicio del año	<u>1,121</u>	<u>284</u>
Efectivo al final del año	<u>429</u>	<u>1,153</u>
Transacciones que no generan flujo de efectivo		
Dividendos por Cobrar	-	-
Otros resultados integrales por participación en Subsidiaria	-	-

Azzaro Trading S.A.

Notas a los estados financieros separados

Al 30 de Setiembre de 2022 y de 2021.

1. Antecedentes y actividad económica de la Compañía

(a) Identificación -

Azzaro Trading S.A. (en adelante la Compañía) se constituyó en las Islas Vírgenes Británicas con el nombre de Azzaro Trading Inc. el 20 de octubre de 2004. Posteriormente fue domiciliada en Panamá mediante escritura pública del 20 de diciembre de 2013. Finalmente, el 19 de marzo de 2014 fue nacionalizada en Perú, mediante escritura pública de dicha fecha, tomando el nombre de Azzaro Trading S.A. La Compañía es una subsidiaria de Prescott Investment Holdings Limited, empresa domiciliada en Islas Caimán, que es propietaria del 88.75 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 la República del Perú o en el extranjero.

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

(c) Aprobación de los estados financieros separados –

Los estados financieros separados de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo de 2022, y fueron presentados para la aprobación del Directorio y los Accionistas en los plazos establecidos por Ley.

Los estados financieros intermedios separados de la Compañía al 30 de Setiembre de 2022, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 28 de Octubre del 2022.

2. Principales principios y prácticas contables

2.1. Bases de preparación y presentación –

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

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

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

Los estados financieros separados intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de periodos anteriores, sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros separados anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe separado auditado al y por el año terminado al 31 de diciembre 2020.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Sep-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Cuentas corrientes	<u>429</u>	<u>1,121</u>

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

4. Cuentas por cobrar y pagar a relacionadas

(a) Las principales transacciones efectuadas con las relacionadas al 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre de 2021 fueron las siguientes:

	Sep-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Cuentas por cobrar comerciales	148	-
Préstamos otorgados	3,108	11,890
Préstamos recibidos	(26,496)	(21,382)

(b) Como consecuencia de estas y otras transacciones menores, los saldos de las cuentas por cobrar y por pagar a empresas relacionadas al 30 de Setiembre del 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

	Sep-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Por cobrar:		
Comerciales (d)		
J & V Resguardo S.A.C.	-	-
Liderman S.P.A.	148	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Heidelblue S.A.	-	-
Asevig S.A.	-	-
Liderman Servicios	-	-
J & V Resguardo Selva S.A.C.	-	-
	<u>148</u>	<u>-</u>
No Comerciales		
Liderman S.P.A. (c)	2,382	11,620
Asevig S.A.	-	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Liderman Servicios	726	270
	<u>3,108</u>	<u>11,890</u>
Corriente	2,530	11,620
No corriente	726	270
Total	<u>3,256</u>	<u>11,890</u>

	Sep-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Por pagar:		
No comerciales		
J&V Resguardo S.A.C. (e)	24,884	21,382
J&V Resguardo Selva S.A.C.	<u>1,612</u>	<u>-</u>
	<u>26,496</u>	<u>21,382</u>

- (c) Al 30 de Setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a préstamos otorgados a Liderman S.P.A., empresa subsidiaria domiciliada en Chile, por US\$ 598,710 y US\$ 2,923,000 respectivamente destinado a capital de trabajo, el cual si genera intereses y es de vencimiento no corriente.
- (d) Corresponde al servicio de gerenciamiento brindado por la Compañía a sus subsidiarias.
- (e) Al 30 de Setiembre de 2022 y 31 Diciembre de 2021, corresponde a préstamos recibidos de subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. por S/.24,884,000 y S/.21,382,000, destinado a capital de trabajo, el cual si genera intereses y es de vencimiento corriente.

5. Inversiones en subsidiarias

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

	País	Porcentaje de participación en el capital emitido		Valor en libros	
		2022	2021	2022	2021
		%	%	S/(000)	S/(000)
Subsidiarias					
Locales					
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99	99.99	38,030	41,387
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	99.99	10,676	10,613
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	99.99	2,779	3,078
Liderman Parking S.A.C.	Perú	99.99	99.99	306	260
				<u>51,791</u>	<u>55,338</u>
Exterior					
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25	8,989	8,559
Liderman S.P.A.	Chile	73.69	73.69	5,861	-
				<u>14,850</u>	<u>8,559</u>
Totales				<u>66,641</u>	<u>63,897</u>

(c) A continuación, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros de las subsidiarias al 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre de 2021:

Entidad	Pais 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 2022						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	204,383	166,351	38,032	437,467	1,261
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,297	4,621	10,676	9,585	63
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	6,523	3,744	2,779	15,256	901
Liderman Servicios S.A.C	Perú	1,391	1,085	306	2,205	46
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	10,186	-	10,186	-	1,808
Liderman SPA	Chile	54,668	46,714	7,954	116,603	(268)
Al 31 de Diciembre de 2021						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	171,532	130,145	41,387	534,624	3,396
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	17,277	6,664	10,613	15,495	1,130
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	4,889	1,811	3,078	16,114	512
Liderman Servicios S.A.C	Perú	889	629	260	3,000	338
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	9,698	-	9,698	-	1,575
Liderman SPA	Chile	35,328	43,891	(8,563)	110,321	1,481

(c) A continuación se presenta el movimiento del rubro por los años terminados el 30 de Setiembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021:

	Set-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Saldo inicial	63,897	62,431
Participación en resultados de las subsidiarias, neto.	3,668	6,766
Participación en otros resultados integrales de		
Heidelblue S.A.	-	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Dividendos recibidos de Heidelblue S.A.	(1,094)	-
Dividendos recibidos de J&V Resguardo S.A.C.	(4,618)	(5,752)
Dividendos recibidos de J&V Resguardo Selva S.A.C.	(1,200)	-
Otros Cambios por Inversión en Subsidiarias	6,309	(206)
Disminución en participación por diferencia en cambio Heidelblue S.A.	(321)	658
Saldo final	66,641	63,897

6. Patrimonio neto

(a) Capital social –

Al 30 de Setiembre de 2022, el capital social de la Compañía estaba representado por 12,907,782 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal en libros es de S/1 por acción.

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

Al 30 de Setiembre de 2022, 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 89 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 2020. La transferencia efectiva de las acciones se encuentra formalizado con la intervención de una sociedad agente de bolsa (SAB), conforme a lo requerido por la Bolsa de Valores de Lima.

En concordancia con lo indicado en el párrafo N°33 de la NIC 32 “Instrumentos Financieros: Presentación” y la disposición 1.701 del Manual de Preparación de Información Financiera, aprobado por Resolución CONASEV N°103-99-EF/94.10; el patrimonio de la Compañía deberá presentarse neto del valor pagado por la recompra de acciones, ver nota 2.2(u). 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.

Tal como se describe en el acápite (a) anterior, estas acciones se han dado de baja de acuerdo con lo aprobado por la Junta General de Accionistas.

- (d) Reserva legal -
A la fecha 30 de Setiembre del 2022, La Junta General de Accionistas no acordó constitución de nueva Reserva Legal.
- (e) Capital adicional -
Corresponde a la aplicación del método de la participación a los patrimonios acumulados de las subsidiarias antes de ser nacionalizada la Compañía en el 2014, 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.
- (f) Distribución de dividendos -
Con fecha 26 de Abril del 2022, La Junta General de Accionistas todavía ha acordado distribuir a favor de los accionistas de la Sociedad, la suma de S/ 7'000,000.00 (siete millones y 00/100 Soles), a prorrata de su participación accionaria, por concepto de dividendos derivados de los resultados del ejercicio 2021 conforme a los Estados Financieros Anuales Consolidados correspondientes a dicho ejercicio.

7. Servicios prestados

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

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de seis meses terminados al 30 Setiembre	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Ingresos por Gerenciamiento	1,259	1,238	3,744	3,466

8. Costo de Ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Setiembre	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Sueldos y remuneraciones	465	454	1,352	1,349
Gratificaciones	300	290	1,053	785
Prestaciones de salud	49	46	203	178
Compensación por tiempo de servicios	56	49	182	160
Vacaciones	39	41	122	117
Otros	12	7	42	22
	921	887	2,954	2,611

9. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Setiembre	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2020 S/(000)
Cargas de Personal	35	37	124	137
Servicios prestados por terceros	107	72	405	307
Cargas diversas de gestión	80	44	425	147
Tributos	-	-	7	3
	<u>222</u>	<u>153</u>	<u>961</u>	<u>594</u>

10. Utilidad por acción básica y diluida

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

A continuación, se presenta el cálculo de la utilidad por acción al 30 de Setiembre de 2022 y 30 de Setiembre de 2021:

	Acciones en circulación	Acciones base para el cálculo	Días de vigencia en el año	Promedio ponderado de acciones
	(en miles)	(en miles)		(en miles)
2021				
Saldo al 1 de Enero de 2021	14,363	14,363	365	14,363
Recompra de acciones,	(1,455)	(1,455)	365	(1,455)
Saldo al 30 de Setiembre de 2021	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				7,033
Utilidad neta por acción				0.545
2022				
Saldo al 1 de enero de 2022	12,908	12,908	365	12,908
Saldo al 30 de Setiembre de 2022	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				2,481
Utilidad neta por acción				0.192

11. Hechos posteriores

Entre el 1 de Octubre de 2022 y la fecha de emisión del presente estado financiero intermedio separado (28 de Octubre del 2022) no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros separados.