

**Azzaro Trading S.A.**

Estados financieros intermedios (no auditados) al 30 de Setiembre de 2024 comparativo con Diciembre 2023 y Setiembre 2023 según corresponda.

## **Azzaro Trading S.A.**

Estados financieros intermedios (no auditados) al 30 de Setiembre de 2024 comparativo con Diciembre 2023 y Setiembre 2023 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 del 2024 y 31 de Diciembre de 2023.

	Nota	Set-2024 S/(000)	Dic-2023 S/(000)
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (a)	492	143
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas		234	-
Prestamos por cobrar a relacionadas		-	-
Dividendos por cobrar		-	-
Otras cuentas por cobrar		2,405	1,972
<b>Total, activo corriente</b>		<b>3,131</b>	<b>2,115</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Préstamos por cobrar a relacionadas a largo plazo	4 (a)	3,456	3,475
Inmuebles Maquinarias y Equipos		3	3
Intangibles		4	5
Inversiones en subsidiarias	5 (a)	60,826	59,130
Activo por impuesto a las ganancias diferido		438	438
<b>Total activo no corriente</b>		<b>64,727</b>	<b>63,051</b>
<b>Total activo</b>		<b>67,858</b>	<b>65,166</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales		105	196
Otras cuentas por pagar		1,317	1,055
		<b>1,422</b>	<b>1,251</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	4 (b)	32,131	26,880
<b>Total pasivo</b>		<b>33,553</b>	<b>28,131</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital social	6	12,908	12,908
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,582	2,582
Resultados No Realizados		462	611
Resultados acumulados		9,388	11,969
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>34,305</b>	<b>37,035</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>67,858</b>	<b>65,166</b>

## Azzaro Trading S.A.

### Estado separado de resultados integrales

Por los periodos terminados al 30 de Setiembre del 2024 y 30 de Setiembre de 2023.

		Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Setiembre		Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	Nota	Set-24 S/0	Set-23 S/0	Set-24 S/0	Set-23 S/0
Ingresos por gerenciamiento	7	1,338	1,262	3,984	3,786
Costo relacionado al gerenciamiento	8	(1,096)	(970)	(3,495)	(2,944)
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>242</b>	<b>292</b>	<b>489</b>	<b>842</b>
Gastos de administración	9	(400)	(159)	(960)	(63)
Otros, neto		(48)	-	18	(474)
<b>Utilidad Operativa</b>		<b>(206)</b>	<b>133</b>	<b>(453)</b>	<b>(265)</b>
Participación en resultados de las subsidiarias, neto	5 (c)	3,333	2,579	4,668	10,021
Gastos financieros, neto		(631)	(546)	(1,772)	(1,458)
Diferencia en cambio, neta		(39)	26	(5)	(48)
<b>Utilidad (perdida) antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>2,457</b>	<b>2,192</b>	<b>2,438</b>	<b>8,250</b>
Impuesto a las ganancias		-	-	-	-
Utilidad (perdida) neta		<b>2,457</b>	<b>2,192</b>	<b>2,438</b>	<b>8,250</b>
<b>Otros resultados integrales -</b>					
Aumento (disminución) en participación en subsidiaria por diferencia en cambio	5(c)	(162)	50	(149)	(343)
<b>Total resultados integrales del año</b>		<b>2,295</b>	<b>2,242</b>	<b>2,289</b>	<b>7,907</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)</b>	10	0.190	0.170	0.189	0.639
<b>Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)</b>	10	<b>12,908</b>	<b>12,908</b>	<b>12,908</b>	<b>12,908</b>



## Azzaro Trading S.A.

### Estado separado de flujos de efectivo

Por los periodos terminados al 30 de Setiembre de 2024 y 30 de Setiembre de 2023.

	Set-2024 S/(000)	Set-2023 S/(000)
<b>Actividades de operación</b>		
Utilidad neta	2,438	8,250
<b>Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>		
<b>Más (menos)</b>		
Participación en resultados de las subsidiarias, nota 5(c)	(4,529)	(9,692)
Activo por impuesto a las ganancias diferido	-	-
<b>Variación neta de las cuentas de activo y pasivo</b>		
Cuentas por cobrar a relacionadas	(215)	(2,004)
Otras cuentas por cobrar	(433)	(588)
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	172	14
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>	<u>(2,567)</u>	<u>(4,020)</u>
<b>Actividades de inversión</b>		
Variación de Dividendos por cobrar	2,683	870
Compra de Activo Fijos	-	(3)
Intangibles	1	(5)
Regularización de Patrimonio por JVR y LID SPA	(1,318)	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<u>1,366</u>	<u>862</u>
<b>Actividades de financiamiento</b>		
Aumento (disminución) de préstamos a relacionadas	5,251	1,225
Variación de Dividendos por pagar	(3,701)	-
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión</b>	<u>1,550</u>	<u>1,225</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo en el año	<b>349</b>	<b>(1,933)</b>
Efectivo al inicio del año	<u>143</u>	<u>2,244</u>
<b>Efectivo al final del año</b>	<u><b>492</b></u>	<u><b>311</b></u>
<b>Transacciones que no generan flujo de efectivo</b>		
Dividendos por Cobrar	-	-
Otros resultados integrales por participación en Subsidiaria	-	-

## Azzaro Trading S.A.

### Notas a los estados financieros separados

Al 30 de Setiembre del 2024 y de 2023.

#### 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 2022, fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo de 2023, 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 2024, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 31 de Octubre del 2024.

#### 2. Principales principios y prácticas contables

Bases de preparación - Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accountin Standards Board (en adelante "IASB" por sus siglas en inglés) y vigentes al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, respectivamente. La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB y vigentes a las fechas de los estados financieros.

De acuerdo con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2022, una entidad matriz tiene la obligación de preparar estados financieros consolidados y puede optar por preparar estados financieros separados. En este sentido, los estados financieros separados de la Compañía adjuntos han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en Perú para la presentación

de información financiera (Ley General de Sociedades y Ley de Mercados de Valores y sus disposiciones complementarias). Estos estados financieros reflejan el valor de las inversiones en sus subsidiarias medidas por el método de participación patrimonial. Asimismo, la Compañía prepara y presenta de forma separada sus estados financieros consolidados, en los que incorpora los activos, pasivos, ingresos y gastos de sus subsidiarias detalladas en Nota 9(b). Para una correcta interpretación de los estados financieros separados de acuerdo con NIIF, estos deben leerse junto con los estados financieros consolidados de la Compañía y su subsidiaria que se presentan por separado. Los estados financieros separados surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros separados se presentan en miles de soles, excepto cuando se indique una expresión monetaria distinta. La preparación de los estados financieros, de acuerdo con NIIF, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio crítico en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

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 del 2023.

### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<b>Set-2024</b> S/(000)	<b>Dic-2023</b> S/(000)
Cuentas corrientes (a)	<u>492</u>	<u>143</u>

(a) Comprende las cuentas corrientes en bancos locales denominados en soles y en dólares estadounidenses por S/ 188,438 y US\$ 81,980 respectivamente (S/54,000 y US\$24,000 en cuentas corrientes en bancos locales al 31 de diciembre de 2023).

### 4. Cuentas por cobrar y pagar a relacionadas

(a) Las principales transacciones efectuadas con las relacionadas al 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre de 2023 fueron las siguientes:

	<b>Set-2024</b> S/(000)	<b>Dic-2023</b> S/(000)
Cuentas por cobrar comerciales	234	-
Préstamos otorgados	3,456	3,475
Préstamos recibidos	(32,131)	(26,880)

(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 2024 y al 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

	<b>Set-2024</b> S/(000)	<b>Dic-2023</b> S/(000)
<b>Comerciales</b>		
Liderman SPA (Chile)	234	-
	<u>234</u>	<u>-</u>
<b>No Comerciales</b>		
Liderman S.P.A.	-	-
Liderman Servicios	3,456	3,475
	<u>3,456</u>	<u>3,475</u>



	<b>Set-2024</b> S/(000)	<b>Dic-2023</b> S/(000)
Corriente	234	-
No corriente	3,456	3,475
<b>Total</b>	<b>3,690</b>	<b>3,475</b>
<b>Por pagar:</b>		
<b>No comerciales</b>		
J&V Resguardo S.A.C. (c)	32,131	26,880
	<b>32,131</b>	<b>26,880</b>

(c) Al 30 de Setiembre de 2024 y 31 Diciembre de 2023, corresponde a préstamos recibidos de subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. por S/.32,131,000 y S/.26,880,000, destinado a capital de trabajo, el cual si genera intereses.

## 5. Inversiones en subsidiarias

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

	País	Porcentaje de participación en el capital emitido		Valor en libros	
		2024	2023	2024	2023
		%	%	S/(000)	S/(000)
<b>Subsidiarias</b>					
<b>Locales</b>					
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99	99.99	29,064	28,238
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	99.99	10,950	10,902
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	99.99	1,251	2,259
Liderman Servicios S.A.C.	Perú	99.99	99.99	854	83
				<b>42,119</b>	<b>41,483</b>
<b>Exterior</b>					
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25	10,878	9,702
Liderman S.P.A.	Chile	73.69	73.69	7,282	7,945
Liderman USA Inc.	EE.UU	100.00	-	547	-
				<b>18,707</b>	<b>17,647</b>
<b>Totales</b>				<b>60,826</b>	<b>59,130</b>

(b) A continuación, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros de las subsidiarias al 30 de Setiembre del 2024 y 31 de Diciembre de 2023:

Entidad	Pais S/(000)	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)	Patrimonio, neto S/(000)	Ingresos S/(000)	Utilidad (pérdida) neta S/(000)
<b>Al 30 de Setiembre de 2024</b>						
<b>Locales</b>						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	181,977	152,913	29,064	446,015	1,229
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,775	4,825	10,950	14,912	988
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	5,039	3,789	1,250	9,538	(308)
Liderman Servicios S.A.C	Perú	6,586	5,732	854	9,213	778
<b>Exterior</b>						
Heidelblue S.A.	Ecuador	12,326	-	12,326	-	2,424
Liderman SPA	Chile	71,312	61,431	9,882	180,734	568
Liderman USA Inc.	USA	577	31	547	-	(577)
<b>Al 31 de Diciembre de 2023</b>						
<b>Locales</b>						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	181,995	153,756	28,239	613,205	(775)
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,560	4,658	10,902	14,454	181
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	6,089	3,829	2,259	19,173	(257)
Liderman Servicios S.A.C	Perú	5,303	5,220	83	7,813	(181)
<b>Exterior</b>						
Heidelblue S.A.	Ecuador	10,994	-	10,994	-	2,184
Liderman SPA	Chile	61,483	50,701	10,782	227,819	4,365
Liderman USA Inc.	USA	-	26	(26)	-	(26)

(c) A continuación se presenta el movimiento del rubro por los años terminados el 30 de Setiembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023:

	Set-2024 S/(000)	Dic-2023 S/(000)
<b>Saldo inicial</b>	59,130	56,780
Participación en resultados de las subsidiarias, neto.	4,667	4,112
Participación en otros resultados integrales de	-	-
Heidelblue S.A.	-	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Dividendos recibidos de Heidelblue S.A.	(982)	(870)
Dividendos recibidos de J&V Resguardo S.A.C.	-	-
Dividendos recibidos de J&V Alarmas S.A.C.	(1,000)	-
Dividendos recibidos de J&V Resguardo Selva S.A.C.	(701)	-
Otros Cambios por Inversión en Subsidiarias	(139)	(330)
Disminuc. en particip. por diferencia en cambio Heidelblue S.A. y Liderman SPA	(149)	(562)
<b>Saldo final</b>	<b>60,826</b>	<b>59,130</b>

## 6. Patrimonio neto

### (a) Capital social –

Al 30 de Setiembre de 2024, 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 2023, 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 2024, 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>

### (b) Reserva legal -

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 ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas. Al 31 de diciembre de 2023, la Compañía ha alcanzado el tope máximo establecido por ley.

A la fecha 30 de Setiembre del 2024, La Junta General de Accionistas todavía no acordó la constitución de la Reserva Legal por encontrarse dentro del límite según lo **establecido** por la Ley General de Sociedades.

### (c) 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.

### (d) Distribución de dividendos -

Con fecha 29 de Abril del 2024, La Junta General de Accionistas ha acordado distribuir a favor de los accionistas de la Sociedad, la suma de S/ 3'701,000.00 (Tres millones setecientos un mil y 00/100 Soles), a prorrata de su participación accionaria, por concepto de dividendos derivados de los resultados del ejercicio 2023 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 nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	Set-24	Set-23	Set-24	Set-23
	.S/ 000	.S/ 000	.S/ 000	.S/ 000
Ingresos por Gerenciamiento	1,338	1,262	3,984	3,786
	<u>1,338</u>	<u>1,262</u>	<u>3,984</u>	<u>3,786</u>

## 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 nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	Set-24	Set-23	Set-24	Set-23
	.S/ 000	.S/ 000	.S/ 000	.S/ 000
Sueldos y remuneraciones	513	469	1,568	1,361
Gratificaciones/ Gratif. extraordinarias	374	331	1,233	1,085
Prestaciones de salud	59	53	229	150
Compensación por tiempo de servicios	65	58	207	173
Vacaciones	49	39	162	124
Otros	36	20	96	51
	<u>1,096</u>	<u>970</u>	<u>3,495</u>	<u>2,944</u>

## 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 nueve meses terminados al 30 de Setiembre	
	Set-24	Set-23	Set-24	Set-23
	.S/ 000	.S/ 000	.S/ 000	.S/ 000
Cargas de Personal	44	37	112	116
Servicios prestados por terceros	231	38	553	269
Cargas diversas de gestión	123	84	293	248
Depreciacion	1	-	1	0
Tributos	1	-	1	0
	<u>400</u>	<u>159</u>	<u>960</u>	<u>633</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 2024 y 30 de Setiembre de 2023 :

	Acciones en circulación	Acciones base para el cálculo	Días de vigencia en el año	Promedio ponderado de acciones
	(en miles)	(en miles)		(en miles)
<b>2023</b>				
Saldo al 1 de Enero de 2023	12,908	12,908	365	12,908
<b>Saldo al 30 de Setiembre de 2023</b>	<b>12,908</b>	<b>12,908</b>		<b>12,908</b>
Utilidad neta				8.250
<b>Utilidad neta por acción</b>				<b>0.639</b>
<b>2024</b>				
Saldo al 1 de enero de 2024	12,908	12,908	365	12,908
<b>Saldo al 30 de Setiembre de 2024</b>	<b>12,908</b>	<b>12,908</b>		<b>12,908</b>
Utilidad neta				2,438
<b>Utilidad /pérdida neta por acción</b>				<b>(0.189)</b>

## 11. Hechos posteriores

Entre el 1 de Octubre del 2024 y la fecha de emisión del presente estado financiero intermedio separado, no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros separados.