

Azzaro Trading S.A.

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

Azzaro Trading S.A.

Estados financieros intermedios (no auditados) al 30 de Junio de 2022 comparativo con Diciembre 2021 y Junio 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 Junio de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

	Nota	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (a)	336	1,121
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	4 (a) y (b)	209	-
Prestamos por cobrar a relacionadas	4 (a)	12,268	11,620
Otras cuentas por cobrar		568	528
Dividendos por cobrar		719	-
Total, activo corriente		14,100	13,269
Activo no corriente			
Préstamos por cobrar a relacionadas a largo plazo	4 (a)	271	270
Inversiones en subsidiarias	5 (a)	61,064	63,897
Activo por impuesto a las ganancias diferido		133	133
Total activo no corriente		61,468	64,300
Total activo		75,568	77,569
Pasivo			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas por Pagar Comerciales		70	25
Otras cuentas por pagar		1,187	1,515
Dividendos por pagar		-	-
		1,257	1,540
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo	4 (b)	24,638	21,382
Otros pasivos financieros a largo plazo		-	-
Total pasivo		25,895	22,922
Patrimonio neto			
Capital social	6	12,908	12,908
Acciones en Tesorería		-	-
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,582	2,582
Resultados No Realizados		889	1,249
Resultados acumulados		24,329	28,943
Total patrimonio neto		49,673	54,647
Total pasivo y patrimonio neto		75,568	77,569

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de resultados integrales

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

	Nota	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los periodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
		Jun-2022 S/(000)	Jun-2021 S/(000)	Jun-2022 S/(000)	Jun-2021 S/(000)
Ingresos por gerenciamiento	7	1,347	1,117	2,485	2,228
Costo relacionado al gerenciamiento	8	(964)	(948)	(2,033)	(1,724)
Utilidad (pérdida) bruta		383	169	452	504
Gastos de administración	9	(569)	(287)	(739)	(441)
Otros, neto		-	(207)	-	(204)
Pérdida operativa		(186)	(325)	(287)	(141)
Participación en resultados de las subsidiarias, neto	5(c)	511	1,065	3,240	4,724
Gastos financieros, neto		(67)	(6)	(127)	(13)
Diferencia de cambio, neta		392	469	(440)	1,303
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		650	1,203	2,386	5,873
Impuesto a las ganancias		-	(600)	-	(600)
Utilidad (pérdida) neta		650	603	2,386	5,273
Otros resultados integrales -					
Aumento (disminución) en participación en subsidiaria por diferencia en cambio	5(c)	260	182	(360)	426
Total resultados integrales		910	785	2,026	5,699
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)					
	10	0.050	0.070	0.185	0.409
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

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

	Número de acciones en circulación (en miles)	Número de acciones en Tesorería (en miles)	Capital Social S/ 0	Acciones en Tesorería S/ 0	Capital Adicional S/ 0	Reserva Legal S/ 0	Resultados acumulados S/ 0	Total 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	-	-	-	-	-	-	5,273	5,273
Amortización de Acciones en Cartera	-	(1,455)	(1,455)	1,455	-	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	426	426
Resultado integral total del año	-	(1,455)	(1,455)	1,455	-	-	5,699	5,699
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(5,752)	(5,752)
Reclasificación a Reserva Legal	-	-	-	-	-	337	(337)	-
Saldos al 30 de Junio de 2021	12,908	-	12,908	-	8,965	2,245	27,409	51,527
Saldos al 1 de Enero de 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	30,192	54,647
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	2,386	2,386
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	(360)	(360)
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	2,026	2,026
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(7,000)	(7,000)
Reclasificación a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Junio de 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	25,218	49,673

Azzaro Trading S.A.

Estado separado de flujos de efectivo

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

	Jun-2022 S/(000)	Jun- 2021 S/(000)
Actividades de operación		
Utilidad neta	2,386	5,273
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)	(3,239)	(4,518)
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	(858)	5,410
Otras cuentas por cobrar	(471)	357
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	148	(793)
Remuneraciones por pagar	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(2,034)	5,729
Actividades de inversión		
Variación de Dividendos por cobrar	4,993	5,752
Aumento de Capital en Subsidiarias	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	4,993	5,752
Actividades de financiamiento		
Variación neta de obligaciones financieras	-	-
Aumento (disminución) de préstamos a relacionadas	3,256	(5,702)
Variación de Dividendos por pagar	(7,000)	(5,752)
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	(3,744)	(11,454)
Aumento (disminución) neto de efectivo en el año	(785)	27
Efectivo al inicio del año	1,121	284
Efectivo al final del año	336	311
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 Junio 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 Junio de 2021, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 01 de Agosto 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 2021.

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 2021.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Cuentas corrientes	<u>336</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 Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021 fueron las siguientes:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Cuentas por cobrar comerciales	209	-
Préstamos otorgados	12,539	11,890
Préstamos recibidos	(24,638)	(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 Junio del 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Por cobrar:		
Comerciales (d)		
J & V Resguardo S.A.C.	-	-
Liderman S.P.A.	220	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Heidelblue S.A.	-	-
Asevig S.A.	-	-
Liderman Servicios	(11)	-
J & V Resguardo Selva S.A.C.	-	-
	<u>209</u>	<u>-</u>
No Comerciales		
Liderman S.P.A. (c)	12,268	11,620
Asevig S.A.	-	-
J&V Alarmas S.A.C.	-	-
Liderman Servicios	271	270
	<u>12,539</u>	<u>11,890</u>
Corriente	12,477	11,620
No corriente	271	270
Total	<u>12,748</u>	<u>11,890</u>

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Por pagar:		
No comerciales		
J&V Resguardo S.A.C. (e)	23,026	21,382
J&V Resguardo Selva S.A.C.	1,612	-
	<u>24,638</u>	<u>21,382</u>

- (c) Al 30 de Junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a préstamos otorgados a Liderman S.P.A., empresa subsidiaria domiciliada en Chile, por US\$ 3,211,000 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 Junio de 2022 y 31 Diciembre de 2021, corresponde a préstamos recibidos de subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. por S/.23,026,000 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	38,659	41,387
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	99.99	10,533	10,613
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	99.99	3,853	3,078
Liderman Parking S.A.C.	Perú	99.99	99.99	33	260
				<u>53,078</u>	<u>55,338</u>
Exterior					
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25	7,986	8,559
Liderman S.P.A.	Chile	73.69	73.69	-	-
				<u>7,986</u>	<u>8,559</u>
Totales				<u>61,064</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 Junio 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 Junio de 2022						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	201,533	162,873	38,660	284,850	1,890
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,811	5,278	10,533	6,293	(80)
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	6,490	2,637	3,853	10,069	775
Liderman Servicios S.A.C	Perú	642	609	33	1,133	(227)
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	9,989	940	9,049	-	999
Liderman SPA	Chile	40,517	47,704	(7,187)	71,293	413
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 Junio de 2022 y 31 de Diciembre de 2021:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Saldo inicial	63,897	62,431
Participación en resultados de las subsidiarias, neto.	3,239	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.	-	-
Otros Cambios por Inversión en Subsidiarias		(206)
Disminución en participación por diferencia en cambio Heidelblue S.A.	(360)	658
Saldo final	61,064	63,897

6. Patrimonio neto

(a) Capital social –

Al 30 de Junio 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 Junio 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 Junio del 2022, La Junta General de Accionistas todavía no acordó la constitución de la 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 acordó 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 Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 Junio	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Ingresos por Gerenciamiento	1,347	1,117	2,485	2,228

8. Costo de Ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Sueldos y remuneraciones	434	445	887	895
Gratificaciones	377	368	753	495
Prestaciones de salud	44	45	154	132
Compensación por tiempo de servicios	51	46	126	111
Vacaciones	42	37	83	76
Otros	16	7	30	15
	964	948	2,033	1,724

9. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2020 S/(000)
Cargas de Personal	44	51	89	100
Servicios prestados por terceros	193	184	298	235
Cargas diversas de gestión	332	51	345	103
Tributos	-	1	7	3
	<u>569</u>	<u>287</u>	<u>739</u>	<u>441</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 Junio de 2022 y 30 de Junio 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 Junio de 2021	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				5,273
Utilidad neta por acción				0.409
2022				
Saldo al 1 de enero de 2022	12,908	12,908	365	12,908
Saldo al 30 de Junio de 2022	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				2,386
Utilidad neta por acción				0.185

11. Hechos posteriores

Entre el 1 de Julio de 2022 y la fecha de emisión del presente estado financiero intermedio separado (01 de Agosto del 2022) no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros separados.