

AZZARO TRADING S.A. Y SUBSIDIARIAS
ANALISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

Descripción del Sector

Azzaro Trading S.A. es una compañía actualmente domiciliada en Perú, dedicada a la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, tenencia e inversión en toda clase de bienes muebles e inmuebles, acciones y participaciones de sociedades constituidas en la República del Perú o en el extranjero.

A partir del 2017, dedicada también a la prestación de 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.

Las sociedades sobre las cuales ejerce control, realizan actividades en los servicios de intermediación laboral, especializados en seguridad privada, específicamente física y electrónica. Actualmente cuenta con operaciones en Perú, Chile, Ecuador y se apertura en 2023 operaciones en Estados Unidos.

A la fecha de emisión del presente informe, Azzaro Trading S.A. mantiene acciones y participación mayoritaria en:

Subsidiarias	País	%
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99
Liderman S.P.A.	Chile	73.69
Liderman Servicios S.A.C. (antes Liderman Parking S.A.C.)	Perú	99.99
Liderman USA inc.	USA	100

Estado de Situación Financiera

Activo

Al 30 de Setiembre de 2024 los activos totales ascendieron a S/ 68.2 millones de los cuales S/61 millones , es decir el 90 % corresponde a inversiones en subsidiarias acumuladas al cierre de setiembre.

Subsidiarias	País	%	Valor en Libros Inversiones
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99	29,467
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	10,950
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	10,878
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	1,251
Liderman S.P.A.	Chile	73.69	7,282
Liderman Servicios S.A.C.	Perú	99.99	854
Liderman USA	EEUU	100	547
			61,229

Pasivo

El pasivo total asciende a S/ 33.5 millones de los cuales el 96% corresponde a cuentas por pagar de préstamos a relacionadas, básicamente a la subsidiaria J&V Resguardo. La empresa no tiene obligaciones financieras con entidades bancarias, utiliza los recursos entre relacionadas para su financiamiento.

Patrimonio

El patrimonio neto al 30 de Setiembre de 2024 asciende a S/34.7 millones y está conformado por: capital social (S/. 12.9 millones), capital adicional (S/. 8.9 millones) y reserva legal (S/. 2.5 millones). Y Resultados acumulados S/ 7.8 millones.

Estado de Resultados

La participación en resultados de las subsidiarias asciende a S/ 4.6 millones y está conformada por las utilidades de las subsidiarias al cierre de Setiembre de 2024.

Este registro fue realizado con el calculo del Valor de Participación Patrimonial (VPP). La mayor participación corresponde a las subsidiarias del rubro de seguridad física.

El ingreso por servicios de gerenciamiento alcanzó al 30 de Setiembre de 2024 S/3.9 millones. El costo de servicios está conformado por cargas de personal, provisiones laborales y todas las operaciones relacionadas de manera directa al servicio operativo y ascendieron a S/3.4 millones, representando un 87.7% de los ingresos por gerenciamiento al 30 de Setiembre de 2024.

Los gastos administrativos, ventas acumulados al 30 de Setiembre alcanzaron 959 mil (24% sobre ventas netas).

Los gastos financieros netos ascienden S/ 1.7 millones , conformado por los intereses de los financiamientos de las obligaciones financieras neteados con los ingresos financieros de préstamos otorgados a subsidiarias.

La diferencia de cambio neta alcanzo S/6 mil soles al cierre de Setiembre 2024.

En consecuencia, de lo anterior, la ganancia al 30 de Setiembre de 2024 S/2.4 MM.