

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente**

**PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio Único de PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Valoración de las inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo

Descripción Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad tiene registrado en el activo no corriente inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo por importe de 1.084.542 miles de euros que representan el 89% del total del activo.

La Sociedad evalúa al menos anualmente la existencia de indicadores de deterioro, y efectúa las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable, siendo el importe de la corrección valorativa la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable determinado considerando el valor en uso.

La determinación del importe recuperable requiere la realización de estimaciones complejas, lo cual conlleva la aplicación de juicios en el establecimiento de las hipótesis consideradas por parte de la Dirección de la Sociedad en relación con dichas estimaciones.

Hemos considerado esta área como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría por la significatividad de los importes involucrados y por la complejidad inherente al proceso de estimación en la determinación del importe recuperable de las mencionadas inversiones.

La información relativa a las normas de valoración aplicadas por la Dirección de la Sociedad y las principales hipótesis utilizadas en la determinación de los deterioros de valor de las inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo se encuentra recogida en las Notas 27.4 y 8 de la memoria adjunta.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, los siguientes:

- ▶ Entendimiento de los procesos establecidos por la Dirección de la Sociedad en la determinación de los deterioros de valor en las inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo, incluyendo la evaluación del diseño e implementación de los controles relevantes.
- ▶ Revisión del análisis de los indicadores de deterioro de valor de las inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo realizado por la Dirección de la Sociedad cubriendo, en particular, la coherencia matemática del modelo, la razonabilidad de los flujos de caja proyectados, así como la coherencia de dichos modelos con los planes de negocio aprobados por los órganos de gobierno del Grupo Prosegur.
- ▶ Revisión de los desgloses incluidos en la memoria del ejercicio de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable.

Otras cuestiones

Con fecha 25 de mayo de 2021 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2019 en el que expresaron una opinión favorable.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los Administrador Único de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del Administrador Único en relación con las cuentas anuales

El Administrador Único es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Administrador Único es responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Administrador Único tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ▶ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administrador Único.
- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Administrador Único, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ▶ Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Administrador Único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



**Building a better
working world**

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Administrador Único de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



ERNST & YOUNG, S.L.

2021 Núm. 01/21/16588

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° S0530)

David Ruiz-Roso Moyano
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 18336)

28 de julio de 2021

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)

Cuentas anuales e informe de gestión a 31 de diciembre de 2020

ÍNDICE

I. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019	2
II. BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019	3
III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019	5
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019	7
V. MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	8
1. Información general	8
2. Bases de presentación.....	9
3. Ingresos y Gastos	11
4. Resultado Financiero	12
5. Resultado del ejercicio	12
6. Inmovilizado intangible.....	14
7. Inmovilizado Material	14
8. Inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas	15
9. Activos financieros por categorías	18
10. Fondos propios	18
11. Otras provisiones.....	20
12. Pasivos financieros por categorías	20
13. Préstamos y partidas a cobrar	22
14. Efectivo y otros líquidos equivalentes.....	22
15. Débitos y otras partidas a pagar	22
16. Situación fiscal.....	24
17. Periodificaciones.....	27
18. Contingencias	27
19. Compromisos.....	28
20. Saldos y transacciones con partes vinculadas	28
21. Retribución al Administrador Único y Alta Dirección	31
22. Información sobre empleados.....	32
23. Honorarios de auditores de cuentas	32
24. Gestión del riesgo.....	33
25. Información sobre medio ambiente.....	34
26. Hechos posteriores al cierre	34
27. Criterios contables	34
27.1 Inmovilizado intangible	34
27.2 Inmovilizado material.....	34
27.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros.....	35
27.4 Activos financieros	35
27.5 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	36
27.6 Pasivos financieros	36
27.7 Impuestos corrientes y diferidos	37
27.8 Provisiones y pasivos contingentes	37
27.9 Reconocimiento de ingresos	37
27.10 Transacciones en moneda extranjera.....	38
27.11 Transacciones entre partes vinculadas	38
27.12 Prestaciones a los empleados.....	¡Error! Marcador no definido.
Anexo I – Detalle de las participaciones en empresas del grupo.....	39
Anexo II – Detalle de las principales magnitudes de las sociedades dependientes	41
VI. INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2020	43
VII. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN RELACIÓN CON LA FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	45

I. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresada en miles de euros)

	Nota	2020	2019
Importe neto de la cifra de negocios	3 y 20	112.425	189.066
Ingresos por dividendos		111.439	188.605
Prestación de servicios		986	461
Gastos de personal	3	(329)	(676)
Sueldos, salarios y asimilados		(275)	(609)
Cargas sociales		(54)	(67)
Otros gastos de explotación		(1.662)	(458)
Servicios exteriores	3	(1.493)	(289)
Tributos		(153)	(124)
Otros gastos de gestión corriente		(16)	(45)
Amortización del inmovilizado	6	(16)	(16)
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	8	(7.350)	(8.641)
Deterioro y pérdidas		-	(8.641)
Resultados por enajenaciones y otras		(7.350)	-
Otros resultados	3	4.506	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		107.574	179.275
Ingresos financieros	4	264	146
De valores negociables y otros instrumentos financieros		264	146
En empresas del grupo y asociadas	4 y 20	264	95
De terceros		-	51
Gastos financieros	4	(2.623)	(5.083)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	4 y 20	(4)	(38)
Por deudas con terceros		(2.619)	(5.045)
Diferencias de cambio	4	2.899	3.744
RESULTADO FINANCIERO	4	540	(1.193)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		108.114	178.082
Impuestos sobre beneficios	16	(3.787)	(1.480)
RESULTADO DEL EJERCICIO	5	104.327	176.602

II. BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresado en miles de euros)

ACTIVO	Nota	2020	2019
ACTIVO NO CORRIENTE		1.084.683	1.073.782
Inmovilizado intangible	6	94	109
Otro inmovilizado intangible		94	109
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8	1.084.542	1.073.609
Instrumentos de patrimonio		1.084.542	1.073.609
Activos por impuesto diferido	16	47	64
ACTIVO CORRIENTE		133.360	67.555
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		27.713	18.516
Clientes por ventas y prestación de servicios	9 y 13	98	-
Clientes, empresas del grupo y asociadas	9, 13 y 20	24.922	11.481
Deudores varios	9 y 13	-	214
Otros créditos con las Administraciones Públicas	16	2.693	6.821
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9 y 13	105.202	48.936
Créditos a empresas		6.684	46.265
Otros activos financieros		98.518	2.671
Periodificaciones a corto plazo		-	6
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	14	445	97
Tesorería y otros activos líquidos equivalentes		445	97
TOTAL ACTIVO		1.218.043	1.141.337

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

(Expresado en miles de euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2020	2019
PATRIMONIO NETO		987.887	1.113.638
Fondos propios		987.887	1.113.638
Capital suscrito	10	3	3
Capital escriturado		3	3
Prima de emisión	10	708.286	708.286
Reservas	10	109.099	328.747
Legal y estatutarias		1	1
Otras reservas		109.098	328.746
Otras aportaciones de socios	10	168.672	-
Resultado del ejercicio	5	104.327	176.602
(Dividendo a cuenta)	5	(102.500)	(100.000)
PASIVO NO CORRIENTE		2.268	2.198
Provisiones a largo plazo	11	147	232
Otras provisiones		147	232
Deudas a largo plazo	12 y 15	50	50
Otros pasivos financieros		50	50
Pasivos por impuesto diferido	16	2.071	1.916
PASIVO CORRIENTE		227.888	25.501
Deudas a corto plazo	12 y 15	7.871	17.666
Otros pasivos financieros		7.871	17.666
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12, 15 y 20	218.235	2.027
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.782	5.808
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	12, 15 y 20	1.079	5.553
Acreedores varios	12 y 15	543	86
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	12 y 15	154	153
Otras deudas con las Administraciones Públicas	16	6	16
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.218.043	1.141.337

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Expresado en miles de euros)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	5	104.327	176.602
Total Ingresos y Gastos reconocidos		<u>104.327</u>	<u>176.602</u>

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO

Capital escriturado (Nota 10)	Prima de asunción (Nota 10)	Reserva Legal (Nota 10)	Otras Reservas (Nota 10)	Otras aportaciones de socios (Nota 10)	Resultado del ejercicio (Nota 5)	(Dividendo a cuenta) (Nota 5)	TOTAL
3	708.286	1	148.829	-	152.866	(130.000)	879.985
-	-	-	-	-	176.602	-	176.602
-	-	-	179.917	-	(152.866)	30.000	57.051
-	-	-	-	-	-	(100.000)	(100.000)
-	-	-	22.866	-	(152.866)	130.000	-
-	-	-	157.051	-	-	-	157.051
3	708.286	1	328.746	-	176.602	(100.000)	1.113.638
-	-	-	-	-	104.327	-	104.327
-	-	-	(219.648)	168.672	(176.602)	(2.500)	(230.078)
-	-	-	76.602	-	(176.602)	100.000	-
-	-	-	-	-	-	(102.500)	(102.500)
-	-	-	(139.200)	-	-	-	(139.200)
-	-	-	(157.050)	157.050	-	-	-
-	-	-	-	11.622	-	-	11.622
3	708.286	1	109.098	168.672	104.327	(102.500)	987.887

SALDO AL 1 DE ENERO DE 2019

Ingresos y gastos reconocidos

Operaciones con socios o propietarios

Dividendo a cuenta

Distribución del resultado

Otras operaciones con socios o propietarios

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Total ingresos y gastos reconocidos

Operaciones con socios o propietarios

Distribución del resultado

Dividendo a cuenta

Distribución de dividendo

Traspaso aportaciones

Otras operaciones con socios o propietarios

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

La Memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2020.

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

La Memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2020.

(Expresado en miles de euros)

	Nota	2020	2019
Resultado del ejercicio antes de impuestos		108.114	178.082
Ajustes del resultado		(100.192)	(178.614)
Amortización del inmovilizado (+)	6	16	16
Variación de provisiones (+/-)	11	(85)	142
Resultados por bajas y enajetaciones de instrumentos financieros (+/-)	8	7.350	8.641
Ingresos financieros (-)	4	(264)	(146)
Ingresos por dividendos (-)	3	(111.439)	(188.605)
Gastos financieros (+)	4	2.623	5.083
Diferencias de cambio (+/-)	4	(2.899)	(3.744)
Otros ingresos y gastos (-/+)	3	4.506	-
Cambios en el capital corriente		(13.046)	(9.823)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	10 y 13	(9.199)	(4.723)
Otros activos corrientes (+/-)		-	(2.820)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	12 y 15	(4.026)	4.046
Otros pasivos corrientes (+/-)		-	(6.467)
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	12 y 15	179	141
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		44.375	5.580
Pago de intereses (-)	4	-	(41)
Cobro de dividendos (+)	3	16.870	5.553
Cobros de intereses (+)	4	-	51
Otros pagos (cobros) (+/-)		27.505	17
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		39.251	(4.775)
Pagos por inversiones (-)		(10.256)	(71.580)
Empresas del grupo y asociadas	8	(10.256)	(71.580)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(10.256)	(71.580)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		210.553	72.653
Emisión		210.553	72.653
Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	12, 15 y 20	210.553	72.653
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(239.200)	-
Dividendos (-)	5	(239.200)	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(28.647)	72.653
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		348	(3.702)
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio	14	97	3.800
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	14	445	97

V. MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. Información general

Prosegur Global CIT, S.L.U. (en adelante la Sociedad), sociedad perteneciente al Grupo Prosegur, fue constituida el 23 de enero de 2015. Tiene el domicilio social en Madrid, en la Calle Pajaritos, número 24. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Madrid en el tomo 33.142, folio 188 sección 8, hoja número M-596430.

El objeto social de la Sociedad está descrito en sus estatutos sociales y tiene por objeto las siguientes actividades:

1. La realización de los siguientes servicios y actividades directa o indirectamente, mediante la participación en cualesquiera otras sociedades o empresas de objeto idéntico o análogo, con sujeción a la legislación aplicable en cada caso:
 - i. Vigilancia y protección de bienes, establecimientos, espectáculos, certámenes o convenciones.
 - ii. La protección de personas determinadas, previa la autorización correspondiente.
 - iii. El depósito, custodia, recuento y clasificación de monedas y billetes, títulos, valores y demás objetos que, por su valor económico y expectativas que generen, o por su peligrosidad, puedan requerir protección especial, sin perjuicio de las actividades propias de las entidades financieras.
 - iv. El transporte y distribución de los objetos a que se refiere el apartado anterior a través de los distintos medios, realizándolos, en su caso mediante vehículos cuyas características sean determinadas por el organismo competente en cada caso, de forma que no puedan confundirse con las fuerzas armadas ni con las fuerzas y cuerpos de seguridad ni con cuerpos de seguridad pública análogos.
 - v. Instalación y mantenimiento de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad y de protección contra incendios.
 - vi. Explotación de centrales para la recepción, verificación y transmisión de las señales de alarmas y su comunicación a las fuerzas y cuerpos de seguridad públicos, así como prestación de servicios de respuesta cuya realización no sea de la competencia de dichas fuerzas y cuerpos.
 - vii. Planificación y asesoramiento de las actividades propias de las empresas de seguridad.
 - viii. Prestación de servicios de vigilancia y protección de la propiedad rural mediante guardas particulares de campo.
 - ix. El estudio y ejecución de instalaciones industriales o domésticas dedicadas a la protección contra el fuego y seguridad, así como la fabricación y comercialización de elementos, máquinas y piezas a tales fines y la comercialización de productos resultantes, que sean aplicables a las instalaciones contra incendios.
2. La gestión y administración de valores representativos de los fondos propios de entidades residentes y no residentes en territorio español mediante la correspondiente organización de medios materiales y personales.

Todas aquellas actividades comprendidas en el objeto social para las que la Ley así lo requiera, serán desarrolladas por personas con titulación adecuada.

Quedan expresamente excluidas del objeto social todas aquellas actividades para las que la Ley exija autorizaciones especiales no concedidas a la Sociedad o requisitos no cumplidos por la misma.

Las actividades integrantes del objeto social, determinadas en los precedentes apartados, podrán ser desarrolladas por la Sociedad, bien directamente o bien indirectamente, en todo o en parte, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con idéntico o análogo objeto social.

Tal y como se describe en la Nota 8, la Sociedad posee participaciones en sociedades dependientes, asociadas y multigrupo. Como consecuencia de ello la Sociedad es dominante de un Grupo de sociedades de acuerdo con la legislación vigente. La presentación de Cuentas Anuales consolidadas es necesaria, de acuerdo con principios y normas contables generalmente aceptados, para presentar la imagen fiel de la situación financiera y de los resultados de las operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo del Grupo. La información relativa a las participaciones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo se presenta en la Nota 8.

No obstante, la Sociedad pertenece al Grupo Prosegur Cash, S.A. y sociedades dependientes, cuya matriz cotiza en las Bolsas de Madrid, Barcelona, Valencia y Bilbao y su negociación se realiza a través del Sistema de Interconexión Bursátil Español (Mercado Continuo) (SIBE) y esta a su vez, es una filial de la sociedad Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. la cual en la actualidad posee el 53,3% de las acciones de Prosegur Cash, S.A., controlando indirectamente otro 21,68%, a través de su filial íntegramente participada, Prosegur Assets Management, S.L.U. Asimismo, el Grupo Prosegur, cuya matriz es Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. que opera a nivel internacional, está controlado por Gubel, S.L., constituida en Madrid, que posee el 59,37% de las acciones de Prosegur Compañía de Seguridad, S.A.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Prosegur Compañía de Seguridad, S.A., es una sociedad anónima cuyas acciones cotizan en las Bolsas de Madrid, Barcelona, Valencia y Bilbao, y su negociación se realiza a través del Sistema de Interconexión Bursátil Español (Mercado Continuo) (SIBE).

Las cuentas anuales consolidadas de Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. y Sociedades dependientes del ejercicio 2020 han sido formuladas el 24 de febrero de 2021 y serán depositadas junto con el Informe de Gestión de 2020 y el correspondiente Informe de Auditoría, en el Registro Mercantil de Madrid y muestran unos beneficios consolidados de 334.875 miles de euros y un Patrimonio Neto Consolidado de 718.117 miles de euros (160.226 y 898.340 miles de euros respectivamente en 2019).

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas el Administrador Único de la Sociedad con fecha 30 de marzo de 2021, y una vez aprobadas por el Socio Único, se depositarán en el Registro Mercantil de Madrid.

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 se han preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre de 2016, el cual fue modificado por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2020 y de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

b) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2019 aprobadas por el Socio Único en fecha 30 de octubre de 2020.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. La Sociedad ha tomado en consideración el posible impacto de la situación producida por la pandemia de COVID-19 en sus estimaciones y juicios, los cuales, tal y como se indica en el apartado f) siguiente, han tenido un impacto significativo sobre la actividad del Grupo al que pertenece la Sociedad.

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por el Administrador Único de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en Cuentas Anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

Inversiones en empresas del grupo

La Sociedad realiza la prueba de deterioro de las inversiones en sociedades dependientes en el caso de existir algún indicio de deterioro de valor. El cálculo del deterioro se determina como resultado de la comparación del valor contable de la inversión con su valor recuperable, entendido éste como el mayor entre el valor razonable menos costes de venta y su valor en uso. La Sociedad generalmente utiliza métodos de descuento de flujos de efectivo para determinar dichos valores. Los cálculos de descuento de flujos de efectivo se basan en las proyecciones a 5 años de los presupuestos aprobados por la Dirección. Los flujos consideran la experiencia pasada y representan la mejor estimación de la Dirección sobre la evolución futura del mercado. Los flujos de efectivo a partir del quinto año se extrapolan utilizando tasas de crecimiento individuales. Las hipótesis clave para determinar el valor razonable menos costes de venta y el valor en uso incluyen las tasas de crecimiento, la tasa media ponderada de capital y los tipos impositivos.

d) Moneda funcional y moneda de presentación

Las Cuentas Anuales se presentan en miles de euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

e) Empresa en funcionamiento

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo y un resultado positivo, que asciende a 94.528 miles de euros y 104.327 miles de euros respectivamente (42.054 miles de euros y 176.602 miles de euros en 2019 positivos respectivamente). El Administrador Único de la Sociedad ha formulado estas cuentas anuales siguiendo el principio de gestión continuada basándose además de en la mejora de los resultados, en el apoyo financiero de la Sociedad dominante a través de la cuenta de tesorería centralizada, y del Grupo Prosegur en su totalidad, que es con quien mantiene la práctica totalidad de su pasivo corriente.

f) Covid-19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el brote de Coronavirus COVID-19 una pandemia, debido a su rápida propagación por el mundo. Habiendo afectado a más de 150 países, la mayoría de los Gobiernos han tomado medidas restrictivas para contener la propagación, que incluyen: aislamiento, confinamiento, cuarentena y restricción al libre movimiento de personas, cierre de locales públicos y privados, salvo los de primera necesidad y sanitarios, cierre de fronteras y reducción drástica del transporte aéreo, marítimo, ferroviario y terrestre.

Esta situación ha afectado de forma significativa a la economía global, debido a la interrupción o ralentización de las cadenas de suministro y al aumento significativo de la incertidumbre económica, evidenciado por un aumento en la volatilidad del precio de los activos, tipos de cambio y disminución de los tipos de interés a largo plazo.

Las medidas adoptadas por los distintos gobiernos para combatir la propagación del COVID-19 y las circunstancias derivadas de la crisis del coronavirus han limitado el acceso al mercado en el que opera el Grupo Prosegur. Esto se debe a los cierres de comercios, los sucesivos múltiples ceses temporales de actividad debido al impacto del COVID-19 y las restricciones a la libre circulación de personas. En particular, el Gobierno de España procedió, entre otras medidas, a la declaración del estado de alarma mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, que fue levantado el 1 de julio de 2020, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante, entre otros, el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo.

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales está en vigor el estado de alarma declarado por el Gobierno de España mediante el Real Decreto 926/2020, de 25 de octubre, aprobado inicialmente hasta el 9 de noviembre de 2020, y que mediante el Real Decreto 956/2020, de 3 de noviembre, ha sido prorrogado hasta 9 de mayo de 2021.

Ante la situación observada, caracterizada por una drástica caída de los diferentes sectores de la economía, y una absoluta incertidumbre a futuro los principales impactos en las filiales de la Sociedad en el ejercicio 2020 han sido los siguientes:

- Se han llevado a cabo suspensiones temporales de empleo para tratar de adaptar las estructuras organizativas, productivas y de costes a los nuevos niveles de actividad en ciertas sociedades participadas.
- Respecto a la salvaguarda de la salud de los empleados, se ha adaptado la forma de trabajar del personal de estructura, trabajando en remoto desde la declaración de pandemia.

La Sociedad ha adoptado una serie de medidas para mitigar dichos efectos entre las que destacan:

- Riesgo de liquidez: La situación de incertidumbre que ha generado la pandemia de COVID-19 ha provocado que haya mayores tensiones de liquidez en la economía en su conjunto, así como una disminución del acceso al crédito. En este aspecto, la Sociedad cuenta con el apoyo del Grupo, a través del contrato de gestión de tesorería centralizada (Cash-Pooling).
- Riesgo de valoración de los activos y pasivos del balance: La Sociedad ha llevado a cabo un análisis y una serie de cálculos asociados a la valoración contable de determinados activos (créditos fiscales y activos no corrientes).
- Riesgo de operaciones: Debido a las restricciones comentadas, el volumen de efectivo transportado se ha reducido, y como consecuencia el negocio del grupo se ha visto afectado negativamente. Desde el inicio de la pandemia la Sociedad lleva aplicando un programa de contención de costes y medidas para preservar la generación de caja con el objetivo de limitar el impacto de la menor actividad.

3. Ingresos y Gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe total de la cifra de negocios recoge principalmente ingresos por dividendos recibidos del grupo por importe de 111.439 miles de euros (188.065 en el ejercicio 2019). El detalle es el siguiente:

	Miles de euros							
	Nacional		Resto Europa		Latam		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Ingresos por Dividendos:								
- Empresas del grupo y asociadas	3.356	6.552	91.214	176.500	16.869	5.553	111.439	188.605
Total	3.356	6.552	91.214	176.500	16.869	5.553	111.439	188.605

Asimismo, dentro del importe neto de la cifra de negocios, se registran ingresos por prestación de servicios centrales al grupo por importe de 986 miles de euros (461 miles de euros en el ejercicio 2019)

b) Otros resultados

El importe total de otros resultados se corresponde con el cobro del seguro por el incidente informático de 2019. Es la parte proporcional de los países que en su día asumió la Sociedad como coste.

c) Gastos de personal

El detalle de los gastos por prestaciones a los empleados es el siguiente:

	Miles de euros	
	2020	2019
Sueldos y salarios	275	609
Cargas sociales	30	31
Otros gastos sociales	24	36
	329	676

d) Servicios exteriores

El detalle de los servicios exteriores es el siguiente:

	Miles de euros	
	2020	2019
Arrendamientos y cánones (Nota 7)	7	7
Reparaciones y conservación	6	5
Servicios de profesionales independientes	1.220	270
Primas de seguro	255	-
Servicios bancarios y similares	1	5
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-	-
Suministros	3	2
Servicios centrales del grupo	1	-
	1.493	289

El epígrafe de Servicios de profesionales independientes recoge principalmente la facturación recibida por empresas de consultoría, asesoría jurídica y otros servicios, principalmente en relación con las adquisiciones de empresas del grupo del ejercicio (véase Nota 8).

4. Resultado Financiero

El detalle de gastos e ingresos financieros durante los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

	Miles de euros	
	2020	2019
Ingresos financieros	264	146
De valores negociables y otros instrumentos financieros		
En empresas del grupo y asociadas (Nota 20)	264	95
De terceros	-	51
Gastos financieros	(2.623)	(5.083)
Por deudas con terceros	(2.619)	(5.045)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (Nota 20)	(4)	(38)
Diferencias de cambio	2.899	3.744
RESULTADO FINANCIERO	540	(1.193)

a) Ingresos y gastos financieros

A 31 de diciembre de 2020 los ingresos financieros con empresas del grupo se corresponden con los intereses devengados por el crédito a corto plazo que posee con su sociedad participada TSR Participaciones Societarias S.A., el cual devenga un tipo de interés anual de 6,25% y así como a otro crédito con la sociedad Corporación Allium S.A. el cual devenga un tipo de interés del 3,25%.

En el ejercicio 2019 los ingresos financieros correspondían con los intereses devengados por el crédito a corto plazo con Prosegur serviços e Participações Societarias S.A, el cual devengó un tipo de interés anual del 6,25% (Nota 20).

Los gastos financieros con empresas del grupo en el ejercicio 2020 y 2019, principalmente, se corresponden con los intereses devengados por el contrato de gestión de tesorería (cash pooling) con la sociedad del grupo Prosegur Cash, S.A, por un importe de 4 miles de euros (32 miles de euros en 2019), el cual devenga un tipo de interés anual del 0,50% (0,75% en 2019) (Nota 20).

Los intereses con terceros se corresponden con los intereses generado por la compra del grupo VN. Parte de estos intereses están en ARS y en USD, mientras que otra parte no genera intereses.

b) Diferencias de cambio

El detalle a 31 de diciembre de 2020 y 2019 las diferencias de cambio son:

	Moneda	Miles de euros	
		2020	2019
Deuda por adquisición de Grupo N SA	Peso Argentino	1.687	2.059
Deuda por adquisición de Grupo N SA	Dólares	37	-
Deuda por adquisición de VN Global BPO SA	Peso Argentino	1.397	1.705
Deuda por adquisición de VN Global BPO SA	Dólares	29	-
Deuda por adquisición grupo Almo	Dólares	(490)	-
Deuda por adquisición grupo Tevcol	Dólares	(11)	-
Cuentas corrientes	Dólares	47	-
Dividendos recibidos	Real Brasileño	96	-
Proveedores	Peso Colombiano	104	-
Otros conceptos	Dólares	3	(20)
		2.899	3.744

5. Resultado del ejercicio

a) Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2020

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

El Administrador Único en la misma fecha en la que se formulan estas cuentas anuales propondrá al Socio Único la siguiente propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2020:

	Miles de euros
	<u>2020</u>
<u>Base de reparto</u>	
Pérdidas y ganancias	104.327
Total	<u>104.327</u>
<u>Distribución</u>	
Reservas voluntarias	1.827
Dividendo a cuenta	102.500
Total	<u>104.327</u>

El Socio Único aprobó el 30 de diciembre de 2020 la distribución de un dividendo a cuenta del resultado del ejercicio por importe de 102.500 miles de euros. El pago de dividendo se lleva a cabo en enero de 2021.

Asimismo, el Socio Único aprobó el 10 de noviembre de 2020 una distribución de dividendo con cargo a reservas por importe de 139.200 miles de euros, este dividendo ha sido abonado durante el mes de diciembre de 2020.

El estado contable provisional formulado por el Administrador Único de acuerdo con los requisitos legales, que puso de manifiesto la existencia de liquidez suficiente para la distribución del mencionado dividendo se expone a continuación:

	Miles de euros
	<u>2020</u>
Tesorería inicial (antes de reparto dividendos a cuenta)	320
Saldos en cuentas corrientes grupo	(99.830)
Cobros corrientes	2.539
Inversiones financieras temporales	132.000
Cobros por dividendos	111.439
Pagos por operaciones corrientes	(186)
Pagos por operaciones financieras	(5.237)
Pagos extraordinarios	(51)
Saldos de tesorería previsible	140.994
Pago de dividendo según propuesta	(102.500)
Tesorería final después de dividendos	<u>38.494</u>

b) Distribución de resultados del ejercicio 2019

La distribución de los beneficios del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2019 formulado por el Administrador Único, y aprobado por el Socio Único el 30 de octubre de 2020 se muestra a continuación:

	Miles de euros
	<u>2019</u>
<u>Base de reparto</u>	
Pérdidas y ganancias	176.602
Total	<u>176.602</u>
<u>Distribución</u>	
Reservas voluntarias	76.602
Dividendos a cuenta	100.000
Total	<u>176.602</u>

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

El Socio Único aprobó el 16 de diciembre de 2019 la distribución de un dividendo a cuenta del resultado del ejercicio por importe de 100.000 miles de euros. El pago del dividendo fue satisfecho en febrero de 2020.

6. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en el inmovilizado intangible es el siguiente:

	<u>Miles de euros</u>
	<u>Otro</u>
	<u>inmovilizado</u>
	<u>intangible</u>
Coste	
Saldo al 1 de enero 2019	156
Saldo al 31 de diciembre de 2020	156
Saldo al 31 de diciembre 2020	156
Amortización	
Saldo al 1 de enero 2019	(31)
Amortización del ejercicio	(16)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(47)
Amortización del ejercicio	(15)
Saldo al 31 de diciembre 2020	(62)
Importe en libros	
Al 1 de enero de 2019	125
Al 31 de diciembre de 2019	109
Al 31 de diciembre de 2020	94

a) Descripción de los principales movimientos

No se han producido movimientos durante los ejercicios 2020 ni 2019.

Pérdidas por deterioro

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún inmovilizado intangible individual.

Bienes adquiridos a empresas del grupo y asociadas

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se han adquirido bienes a empresas del grupo.

Inmovilizado intangible totalmente amortizado

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen elementos totalmente amortizados.

Inmovilizado Intangible afectos a garantías y restricciones de la titularidad

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen intangibles sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivo.

7. Inmovilizado Material

a) Bienes bajo arrendamiento operativo

La Sociedad alquila varios locales y oficinas bajo contratos no cancelables de arrendamiento operativo.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

El importe de las cuotas de arrendamientos operativos reconocidas como gastos en el epígrafe "Otros gastos de explotación, servicios exteriores" es como sigue:

	Miles de euros	
	2020	2019
Gastos por arrendamiento (Nota 3)	7	7
	7	7

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos operativos no cancelables se presentan en la Nota 19.

8. Inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas

El detalle de las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas de grupo y asociadas en los ejercicios 2020 y 2019 es como sigue:

	Miles de euros	
	2020	2019
	No corriente	No corriente
Empresas del grupo		
Participaciones	1.084.542	1.073.609
Total	1.084.542	1.073.609

El movimiento de las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas de grupo y asociadas en los ejercicios 2020 y 2019 es como sigue:

	Miles de euros	
	2020	2019
Saldo a 1 de enero	1.073.609	993.616
Altas participaciones	21.805	88.634
Bajas participaciones	(19.513)	-
Correcciones por deterioro	-	(8.641)
Baja por venta	8.641	-
Totales	1.084.542	1.073.609

Altas

Los aumentos en las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas son los siguientes:

altas

		Miles de euros	
		2020	2019
Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo S.A. de CV	(1)	6.159	-
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	(2)	4.725	-
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	(3)	4.630	100
Prosegur Intenational CIT 1, S.L.U.	(4)	2.267	-
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda	(5)	4.024	-
Malcoff Holding, B.V.	(6)	-	50
Prosegur International CIT 2 S.L.	(7)	-	5.060
TSR Participações Societárias, S.A. (Prosegur Holding e Participações S.A.)	(8)	-	58.915
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmação Ltda	(9)	-	20
Grupo N, S.A.	(10)	-	12.770
VN Global BPO, S.A.	(11)	-	11.729
Totales		21.805	88.634

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Bajas

		Miles de euros	
		2020	2019
Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo, S.A. de C.V.	(1)	(17.792)	-
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inmaçao Ltda	(9)	(20)	-
Prosegur Logística e Armazenamento, Ltda.	(12)	(1.032)	-
Prosegur Servicios de Seguridad Privada Electronica SA de CV	(13)	(249)	-
Grupo Tratamiento y Gestión de Valores, SAPI de CV	(14)	(420)	-
Totales		(19.513)	-

(1) Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo S.A. de CV:

- Con fecha 13 de febrero de 2020 la Sociedad ha acudido a una ampliación de capital, en la sociedad mexicana Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo S.A. de CV, por importe de 6.159 miles de euros. Esta ampliación se produjo mediante aportación dineraria, totalmente suscrita y desembolsada.
- Con fecha 31 de marzo de 2020, la Sociedad ha dado de baja la participación de la Sociedad del grupo Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo S.A. de CV, por importe de 17.792 miles de euros como consecuencia de la venta de dicha sociedad.

(2) Prosegur Colombia 1, S.L.U.

- Con fecha 1 de enero de 2020 la Sociedad ha realizado una aportación de fondos en la sociedad española Prosegur Colombia 1, S.L.U., mediante la capitalización de derechos de créditos, por un importe total de 4.725 miles de euros.

(3) Prosegur Colombia 2, S.L.U.

- Con fecha 01 de enero de 2020 la Sociedad ha realizado una aportación de fondos en la sociedad española Prosegur Colombia 2, S.L.U., mediante la capitalización de derechos de créditos, por un importe total de 4.630 miles de euros.
- Con fecha 19 de diciembre de 2019 la Sociedad acudió a una ampliación de capital de la sociedad española Prosegur Colombia 2, S.L.U por importe de 100 miles de euros. Esta ampliación se ha producido mediante aportación dineraria, totalmente suscrita y desembolsada.

(4) Prosegur Intenational CIT 1, S.L.U.:

- Con fecha 1 de enero de 2020 la Sociedad ha realizado una aportación de fondos la sociedad española Prosegur Intenational CIT 1, S.L.U. Por importe de 2.267 miles de euros. Esta ampliación se ha producido mediante una capitalización de derechos de créditos, por un importe total de 2.267 miles de euros.

(5) Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda

- Con fecha 31 de enero de 2020, la Sociedad ha adquirido acciones de la sociedad Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda, por importe de 3.608 miles de euros.
- Con fecha 31 de enero de 2020, la Sociedad ha adquirido acciones de la sociedad Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVSUR Cia Ltda (absorbida el 21 de diciembre de 2020 por Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda), por importe de 416 miles de euros.

(6) Malcoff Holding, B.V.

- Con fecha 11 de abril de 2019 la Sociedad acudió a una ampliación de capital de la sociedad holandesa Malcoff Holding, B.V por importe de 50 miles de euros. Esta ampliación se ha producido mediante aportación dineraria, totalmente suscrita y desembolsada.

(7) Prosegur Internacional CIT 2 S.L.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

- Con fecha 1 de enero de 2019 la Sociedad acudió a una ampliación de capital, mediante aportación dineraria, de la sociedad Prosegur Internacional CIT 2 S.L., por importe de 5.050 miles de euros. Esta ampliación se ha producido mediante cesión de crédito..

(8) Prosegur Holding e Participações S.A

- Con fecha 31 de diciembre de 2019 la Sociedad acudió a una ampliación de capital, mediante aportación dineraria, de la sociedad TSR Participações Societarias, S.A. (Prosegur Holding e Participações S.A.), por importe de 58.915 miles de euros. Esta ampliación se ha producido mediante aportación dineraria, totalmente suscrita y desembolsada.

(9) Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmação Ltda

- Con fecha 19 de abril de 2019 la Sociedad acudió a una ampliación de capital, mediante aportación dineraria, de la sociedad Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmação Ltda, por importe de 20 miles de euros. Esta ampliación se ha producido mediante aportación dineraria, totalmente suscrita y desembolsada.
- Con fecha 17 de diciembre de 2020, la Sociedad ha dado de baja la participación de la Sociedad del grupo Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmação Ltda por importe de 20 miles de euros como consecuencia de su venta a otra Sociedad del grupo, Prosegur Servicios e Participações Societarias, S.A.. Esta operación ha supuesto una pérdida por importe de 2 miles de euros.

(10) Grupo N, S.A

- Con fecha 12 de febrero de 2019 la Sociedad adquirió el 90% de la sociedad Grupo N, S.A, por importe de 12.770 miles de euros.

(11) VN Global BPO, S.A

- Con fecha 12 de febrero de 2019 la Sociedad adquirió el 90% de la sociedad VN Global BPO, S.A, por importe de 10.573 miles de euros. A su vez, con fecha 26 de diciembre de 2019, la Sociedad ha acudido a una ampliación de capital, mediante compensación de créditos por importe de 1.155 miles de euros.

(12) Prosegur Logística e Armazenamento, Ltda

- Con fecha 17 de diciembre de 2020, la Sociedad ha dado de baja la participación de la Sociedad del grupo Prosegur Logística e Armazenamento Ltda por importe de 1.032 miles de euros como consecuencia de su venta a otra sociedad del grupo, a Prosegur Servicios e Participações Societarias, S.A. se ha registrado una pérdida en la cuenta de pérdidas y ganancias por importe de 1.032 miles de euros.

(13) Prosegur Servicios de Seguridad Privada Electronica SA de CV

- Con fecha 31 de marzo de 2020, la Sociedad ha dado de baja la participación de la Sociedad del grupo Prosegur Servicios de Seguridad Privada Electronica SA de CV por importe de 249 miles de euros como consecuencia de su venta se ha registrado una pérdida de 133 miles de euros registrados en el epígrafe de Resultados por enajenación y otros de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(14) Grupo Tratamiento y Gestión de Valores, SAPI de CV

- Con fecha 31 de marzo de 2020, la Sociedad ha dado de baja la participación de la Sociedad del grupo Grupo Tratamiento y Gestión de Valores, SAPI de CV por importe de 419 miles de euros como consecuencia de su venta se ha registrado una pérdida de 41 miles de euros registrados en el epígrafe de Resultados por enajenación y otros de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La información relativa a las empresas de grupo y asociadas, así como las principales magnitudes de las mismas a 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla en los Anexos I y II.

Correcciones valorativas y resultado por enajenaciones

Durante el ejercicio 2020 no se han registrado correcciones valorativas. Si bien, dada la venta de la sociedad mexicana Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo, S.A. de CV se ha dado de baja el deterioro registrado en 2019 por importe de 8.641 miles de euros. Dicha venta ha supuesto una pérdida neta por importe de 6.142 miles de euros, que se encuentra registrada en el epígrafe de Resultados por enajenación y otros de la cuenta de pérdidas y ganancias.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

La Sociedad evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro de valor de las participaciones en empresas del grupo y estima el valor recuperable a la fecha de cierre de aquellas entidades para las que existen indicios de deterioro de valor. El indicador de deterioro ha sido calculado mediante la comparación del valor neto contable de la participación con el patrimonio neto de la sociedad participada y el valor recuperable de las entidades con indicador de deterioro ha sido determinado considerando su valor en uso. En base al análisis realizado, la Sociedad no ha registrado ninguna corrección valorativa por deterioro de participaciones durante el ejercicio 2020 ni 2019.

En el ejercicio 2019 se registraron las siguientes correcciones valorativas por deterioro:

		Miles de euros	
		2020	2019
Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo, S.A. de C.V	(1)	-	8.641
Totales		-	8.641

9. Activos financieros por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros" excepto inversiones en el patrimonio de empresas del grupo (Nota 8) y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 14), es el siguiente:

		2020	
		Corriente	
		A coste amortizado o coste	
		Valor contable	Total
Préstamos y partidas a cobrar			
Clientes por ventas y prestación de servicios (Nota 13)		98	98
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 13 y 20)		24.922	24.922
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
Otros activos financieros (Nota 13 y 20)		98.518	98.518
Créditos a empresas (Nota 13 y 20)		6.684	6.684
Total		130.222	130.222
		2019	
		Corriente	
		A coste amortizado o coste	
		Valor contable	Total
Préstamos y partidas a cobrar			
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 13 y 20)		11.481	11.481
Deudores varios (Nota 13)		214	214
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
Otros activos financieros (Nota 13 y 20)		2.671	2.671
Créditos a empresas (Nota 13 y 20)		46.265	46.265
Total		60.631	60.631

El valor contable de los activos financieros valorados a coste o coste amortizado se aproxima a su valor razonable, dado que el efecto del descuento no es significativo.

10. Fondos propios

a) Capital

La Sociedad fue constituida por Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. el 23 de enero de 2015. El capital social de la Sociedad ascendía a 3 miles de euros y estaba representado por 3.000 participaciones de 1 euro de valor nominal cada una. Las participaciones sociales fueron íntegramente desembolsadas por Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. mediante una aportación dineraria.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Asimismo, con fecha 26 de julio de 2016, Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. (anterior Socio Único de la Sociedad), aportó a Prosegur Cash, S.A. el 100% de las acciones que poseía de Prosegur Global CIT, S.L.U., como ampliación de capital de la citada sociedad, pasando a ser Prosegur Cash, S.A. el nuevo Socio Único de la Sociedad.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital social de Prosegur Global CIT, S.L.U. asciende a 3 miles de euros y está representado por 3.008 participaciones de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

b) Prima de asunción

A 31 de diciembre de 2020 la prima de asunción asciende a 708.286 miles de euros (708.286 miles de euros en 2019) y es de libre disposición.

c) Reservas

La composición de las reservas es la siguiente:

	Miles de euros	
	2020	2019
Reserva legal		
Reserva legal	1	1
Total	1	1
Otras reservas		
Reservas voluntarias	92	62.216
Otras Reservas	109.006	266.530
Total	109.098	328.746
Total	109.099	328.747

El movimiento de Otras partidas se muestra a continuación:

	Miles de euros	
	2020	2019
Saldo inicial	328.746	148.829
Distribución del resultado (Nota 5)	76.602	22.867
Distribución de dividendo	(139.200)	-
Otras aportaciones socios o propietarios	(157.050)	157.050
Saldo final	109.098	328.746

Reserva legal

El artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, establece que se destinará, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Al cierre del ejercicio la reserva legal está totalmente dotada.

Otras reservas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la partida de otras reservas es de libre distribución.

La disminución de Otras reservas se corresponde principalmente con la distribución de dividendos con cargo a reservas realizada el 30 de diciembre de 2020 por importe de 139.200 miles de euros.

Con fecha 1 de enero de 2019 el Socio Único realizó una aportación de fondos propios con cargo a otras reservas por importe de 131.050 miles de euros mediante la amortización parcial del derecho de crédito que el Socio Único mantenía con la sociedad en virtud de un contrato de préstamo.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Posteriormente, con fecha 24 de junio de 2019, el Socio Único realizó una nueva aportación de fondos propios con por importe de 26.000 miles de euros mediante la amortización parcial del derecho de crédito que el Socio Único mantenía con la sociedad en virtud de un contrato de préstamo.

d) Otras aportaciones de socios

Con fecha 1 de enero de 2020 el Socio Único Prosegur Cash, S.A. ha decidido realizar una aportación a los fondos propios de la Sociedad por un importe de 11.622 miles de euros, dicha contribución se ha realizado mediante la amortización parcial del derecho de crédito que el Socio Único mantiene frente a la Sociedad en virtud de un contrato de préstamo.

Esta aportación se realiza directamente a la cuenta "Aportaciones de Socios o Propietarios" incluida en el epígrafe "Reservas y otros instrumentos de patrimonio" del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, sin necesidad, por tanto, de aumentar el capital social de la Sociedad

En 2020 se han registrado otros movimientos en aportaciones de socios por una reclasificación que ha minorado reservas por importe de 157.050 miles de euros.

11. Otras provisiones

	Riesgos y gastos		
	Laborales	Jurídicos	TOTAL
Saldo a 1 de enero de 2019	-	90	90
Dotaciones	209	-	209
Reversiones	-	(67)	(67)
Saldo 1 de enero de 2020	209	23	232
Reversiones	(85)	-	(85)
Saldo al 31 de diciembre de	124	23	147

El desglose por conceptos de la provisión para riesgos y gastos del ejercicio es la siguiente:

- Jurídicos: Las provisiones de jurídico corresponden principalmente a demandas civiles y se analizan de forma individualizada.
- Laborales: Las provisiones laborales corresponde a planes de incentivos a largo plazo para el personal.

La sociedad durante el ejercicio 2020 he registrado una reversión de una provisión a largo plazo por importe de 85 miles de euros. Estas provisiones a largo plazo recogen el incentivo devengado correspondiente al Plan 2017 y 2020. (Nota 27.12).

El valor razonable de los incentivos referenciados al precio de cotización de la acción ha sido estimado en base al precio de cotización de la acción de Prosegur Cash a cierre del periodo o en el momento de pago.

Su cuantificación total dependerá del grado de consecución de los objetivos que han sido establecidos en línea con el plan estratégico y a la permanencia en la Sociedad.

12. Pasivos financieros por categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases, así como la comparación del valor razonable y el valor contable es como sigue:

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

	<u>Miles de euros</u>
	<u>2020</u>
	<u>A coste</u>
	<u>amortizado o</u>
	<u>coste</u>
	<u>Valor contable</u>
No corrientes	
Otros pasivos financieros (Nota 15)	50
	<u>50</u>
Corrientes	
Débitos y partidas a pagar	
Otros pasivos financieros (Nota 15)	7.871
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 15 y 20)	218.235
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (Nota 15 y 20)	1.079
Acreedores varios (Nota 15)	543
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (Nota 15)	154
	<u>227.882</u>
Total	<u>227.932</u>
	<u>Miles de euros</u>
	<u>2019</u>
	<u>A coste</u>
	<u>amortizado o</u>
	<u>coste</u>
	<u>Valor contable</u>
No corrientes	
Otros pasivos financieros (Nota 15)	50
	<u>50</u>
Corrientes	
Débitos y partidas a pagar	
Otros pasivos financieros (Nota 15)	17.666
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 15 y 20)	2.027
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (Nota 15 y 20)	5.553
Acreedores varios (Nota 15)	86
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (Nota 15)	153
	<u>25.485</u>
Total	<u>25.535</u>

Para los pasivos financieros registrados a corte o coste amortizado los valores razonables no difieren.

Con fechas 1 de enero de 2019 y 24 de junio de 2019, el Socio Único de la Sociedad aprobó una aportación a los fondos propios mediante la amortización parcial del derecho de crédito que este mantenía frente a la Sociedad en virtud de un contrato de préstamo (Nota 10). Esta compensación se realizó con cargo a reservas por un importe total de 157.050 miles de euros, lo que ha supuesto una disminución de las deudas con empresas de grupo registradas en el ejercicio 2019 que ascienden a 2.027 miles de euros.

Las deudas con empresas del grupo registradas a 31 de diciembre de 2020 fundamentalmente el préstamo con Prosegur Cash, S.A., por importe de 114.245 miles de euros y los otros pasivos financieros recogen principalmente los dividendos a pagar a ésta por importe de 102.500 miles de euros.

En otros pasivos financieros recoge principalmente los pagos aplazados vinculados a la adquisición del grupo VN que se realizó en el ejercicio 2019 y del grupo Almo adquirido en el ejercicio 2018.

13. Préstamos y partidas a cobrar

El detalle de préstamos y partidas a cobrar es el siguiente:

	Miles de euros	
	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar - corriente		
- Clientes por ventas y prestación de servicios (Nota 9)	98	-
- Clientes empresas del grupo y asociadas (Nota 9 y 20)	24.922	11.481
- Deudores varios (Nota 9)	-	214
- Otros activos financieros (Nota 9 y 20)	98.518	2.671
- Créditos a empresas (Nota 9 y 20)	6.684	46.265
	130.222	60.631

Los valores contables de los préstamos y partidas a cobrar están denominados en las siguientes monedas:

	Miles de euros	
	2020	2019
Euros	130.222	55.650
Dólar americano	-	4.981
Total	130.222	60.631

Se considera que las cuentas a cobrar de clientes, vencidas con antigüedad inferior a un año no han sufrido ningún deterioro de valor, salvo aquellos clientes en situaciones especiales de insolvencia cuyas cuentas a cobrar se consideran en el deterioro de clientes, sin tener en cuenta la antigüedad de la deuda.

No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a las cuentas comerciales a cobrar dado que éstas son con empresas de grupo (Nota 20).

14. Efectivo y otros líquidos equivalentes

El saldo al cierre del ejercicio 2020 y 2019 de efectivos líquidos y bancos se corresponde principalmente con efectivo en bancos.

	Miles de euros	
	2020	2019
Caja y efectivos líquidos	445	97
Total	445	97

15. Débitos y otras partidas a pagar

a) Clasificación por vencimientos

A 31 de diciembre de 2020 la clasificación de los pasivos financieros por vencimientos es como sigue:

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

	Miles de euros				
	2020				
	Pasivos financieros				
	2021	2022	2023	Años posteriores	Total
Deudas					
Otros pasivos financieros (Nota 12)	7.871	50	-	-	7.921
Deudas con empresas del grupo y asociadas (Nota 12 y 20)	218.235	-	-	-	218.235
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar					
Proveedores empresas del grupo y asociadas (Nota 12 y 20)	1.079	-	-	-	1.079
Acreedores varios (Nota 12)	543	-	-	-	543
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (Nota 12)	154	-	-	-	154
Total	227.882	50	-	-	227.932

A 31 de diciembre de 2019 la clasificación de los pasivos financieros por vencimientos es como sigue:

	Miles de euros				
	2019				
	Pasivos financieros				
	2020	2021	2020	Años posteriores	Total
Deudas					
Otros pasivos financieros (Nota 12)	17.666	50	-	-	17.716
Deudas con empresas del grupo y asociadas (Nota 12 y 20)	2.027	-	-	-	2.027
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar					
Proveedores empresas del grupo y asociadas (Nota 12 y 20)	5.553	-	-	-	5.553
Acreedores varios (Nota 12)	86	-	-	-	86
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (Nota 12)	153	-	-	-	153
Total	25.485	50	-	-	25.535

El valor contable de la deuda de la Sociedad está denominado totalmente en euros.

e) Deudas con empresas de grupo y asociadas

El epígrafe de deudas con empresas del grupo y asociadas recoge principalmente la deuda por el contrato de gestión de tesorería (cash pooling) con la sociedad del grupo Prosegur Cash, S.A, el cual devenga un tipo de interés anual del 0,5% (0,75% en 2019) (véase Nota 20).

f) Otros pasivos financieros

En otros pasivos financieros recoge principalmente los pagos aplazados vinculados a la adquisición realizada durante el ejercicio 2020 de los grupos Tenvol y Almo, así como del grupo VN que se realizó en 2019(Nota 8).

g) Personal

El epígrafe de "Personal", recoge las remuneraciones pendientes de pago devengados por el personal de la Sociedad de diversa naturaleza.

La política retributiva para el personal indirecto de la Sociedad incluye un elemento variable que se concreta en Programas de Incentivos diseñados al efecto, cuyo objetivo es reconocer y premiar a las personas que integran la Sociedad por su contribución al éxito, mediante el cumplimiento o la superación de los objetivos definidos y el desarrollo de las competencias necesarias para el excelente desempeño de las funciones y responsabilidades encomendadas.

El Programa de Incentivos se basa en la vinculación directa de una retribución variable a la consecución de los objetivos establecidos previamente para un periodo concreto por la Dirección de la Sociedad o el responsable directo de la persona.

El pasivo por este concepto al 31 de diciembre de 2020 asciende a 127 miles de euros (127 miles de euros en 2019) y el importe reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias por este concepto clasificado dentro del epígrafe gasto por prestaciones a los empleados se eleva a 28 miles de euros (361 miles de euros en 2019).

Adicionalmente, se encuentran incluidos otros pasivos correspondientes a remuneraciones pendientes de pago y periodificaciones de pagas extras por importe de 26 miles de euros (26 miles de euros en 2019).

b) Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio”

La información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores se presenta a continuación:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre	
	2020	2019
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	145	72
Ratio de operaciones pagadas	149	73
Ratio de operaciones pendientes de pago	8	31
	Importe (miles de euros)	Importe (miles de euros)
Total pagos realizados	528	796
Total pagos pendientes	16	21

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, es decir 24 de diciembre de 2014.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en la partida proveedores y otras cuentas a pagar del pasivo corriente del balance de situación.

Se entiende por “Periodo medio de pago a proveedores” el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable a las sociedades en el ejercicio 2020, según la Ley 11/2013, de 26 de julio, es de 30 días (a menos que se cumplan las condiciones establecidas en la misma, que permitirían elevar dicho plazo máximo de pago hasta los 60 días).

16. Situación fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

	Miles de euros			
	2020		2019	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Activos por impuesto diferido	47	-	64	-
Impuesto sobre el valor añadido y similares	-	2.693	-	6.821
	47	2.693	64	6.821
Pasivos				
Pasivos por impuesto diferido	2.071	-	1.916	-
Retenciones	-	3	-	13
Seguridad Social	-	3	-	3
	2.071	6	1.916	16

Prosegur Compañía de Seguridad, S.A., es la sociedad dominante de un grupo que tributa en el impuesto sobre sociedades en régimen de consolidación fiscal en España. El Grupo Fiscal Consolidado incluye a Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. como sociedad dominante, y como dependientes, aquellas sociedades españolas del Grupo Prosegur que cumplen los requisitos exigidos por la normativa que regula el régimen especial de consolidación fiscal, incluido a la Sociedad.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los siguientes ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables:

<u>Impuestos</u>	<u>Ejercicios abiertos</u>
Impuesto sobre Sociedades	2015 - 2018
Impuesto sobre el Valor Añadido	2016-2018
Retenciones ingreso a cuenta rto. Trabajo/profesional	2016-2018
Retenciones a cuenta imposiciones no Residentes	2016-2018

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, el Administrador Único de la Sociedad considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las Cuentas Anuales.

Impuesto sobre beneficios

La conciliación de la diferencia existente entre el resultado contable del ejercicio y la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

	Miles de euros	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultado contable antes de impuestos	108.114	178.082
Diferencias permanentes	(107.555)	(181.565)
Diferencias temporales:	(712)	(610)
- Con origen en el ejercicio	(725)	(640)
- Con origen en ejercicios anteriores	13	30
Base Imponible aportada a consolidación fiscal	(153)	(4.093)
Tipo impositivo	25%	25%
Cuota resultante	(38)	(1.023)
Deducciones:	(279)	(177)
- Doble imposición	(279)	(177)
Cuota impuesto	(317)	(1.200)

Las diferencias permanentes al resultado contable del ejercicio 2020 corresponden principalmente a los dividendos repartidos por las sociedades en las que participa por un importe negativo de 111.439 miles de euros (188.665 miles de euros en 2019), así como los impuestos y retenciones practicadas en origen por importe negativo de 3.463 miles de euros (1.600 miles de euros en 2019).

Los principales ajustes en diferencias temporales al resultado contable con origen en el ejercicio 2020 y que serán deducibles en ejercicios posteriores son los siguientes:

a) Positivos:

- Ajustes por diferencias de amortización de bienes intangibles por importe de 8 miles de euros (8 miles de euros en 2019).
- Ajuste por devengos de provisiones de personal por importe de 124 miles de euros (209 miles de euros en 2019).

b) Negativos:

- Amortización fiscal de bienes intangibles por importe de 857 miles de euros (857 miles de euros en 2019).

Por otra parte, los ajustes en diferencias temporales al resultado contable con origen en ejercicios anteriores son los siguientes:

a) Positivos:

- Reversión de los pasivos diferidos correspondientes al deterioro de las participaciones en empresas del grupo por importe de 236 miles de euros (236 miles de euros en 2019).

b) Negativos:

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

- Reversión de las provisiones por ejercicios anteriores por importe de 223 miles de euros (206 miles de euros en 2019).

Los ajustes fiscales positivos correspondientes a la corrección de valor de las participadas corresponden a la reversión de las diferencias negativas de ejercicios anteriores por la obligación introducida por el RDL 3/2016 de revertir un importe mínimo anual de una quinta parte del importe del deterioro de los valores representativos de la participación en los fondos propios de entidades que fue fiscalmente deducible y que se encuentre pendiente de reversión. Los ajustes fiscales positivos correspondientes a este concepto se corresponden con el deterioro contable de las participadas registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2020, las deducciones corresponden a la deducción por doble imposición internacional referida a las retenciones soportadas en otros países por servicios diversos por importe de 279 miles de euros (177 miles de euros en 2019).

El detalle del gasto por el impuesto de sociedades del ejercicio es el siguiente:

	Miles de euros	
	2020	2019
Resultado contable antes de impuestos	108.114	178.082
Diferencias permanentes	(107.555)	(181.565)
Base imponible	559	(3.483)
Tipo impositivo	25%	25%
Cuota resultante	140	(871)
Deducciones:	(279)	(177)
- Doble imposición	(279)	(177)
Gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios	(139)	(1.047)
- Retenciones en origen y otros	3.926	2.527
Gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios	3.787	1.480

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades se compone de:

	Miles de euros	
	2020	2019
Impuesto corriente	(317)	(1.200)
Impuesto diferido	178	153
Retenciones en origen y otros	3.926	2.527
	3.787	1.480

Por acuerdo del Socio Único de la sociedad Prosegur Global CIT, S.L.U., se aprueba el acogimiento de la sociedad al régimen especial de las Entidades de Tenencia de Valores Extranjero previsto en la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades. Dicho acogimiento fue debidamente comunicado a la Administración en tiempo y forma.

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se han producido operaciones de reestructuración empresarial acogidas al régimen de neutralidad fiscal.

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos se compensan si en ese momento la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

El movimiento en los impuestos diferidos ha sido el siguiente:

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

	Miles de euros			
	01/01/2020	Ajustes	Cargo / abono a resultados	31/12/2020
Activos por impuestos diferidos				
Provisiones	57	-	(25)	32
Fondos de comercio fiscales y carteras	7	6	2	15
	64	6	(23)	47

	Miles de euros			
	01/01/2019	Ajustes	Cargo / abono a resultados	31/12/2019
Activos por impuestos diferidos				
Provisiones	45	11	1	57
Fondos de comercio fiscales y carteras	4	1	2	7
	49	12	3	64

	Miles de euros			
	01/01/2020	Ajustes	Cargo / abono a resultados	31/12/2020
Pasivos por impuestos diferidos				
Deterioro de participaciones empresas grupo	(59)	-	59	(0)
Amortización fondo de comercio financiero	(1.857)	-	(214)	(2.071)
	(1.916)	-	(155)	(2.071)

	Miles de euros			
	01/01/2019	Ajustes	Cargo / abono a resultados	31/12/2019
Pasivos por impuestos diferidos				
Deterioro de participaciones empresas grupo	(118)	-	59	(59)
Amortización fondo de comercio financiero	(1.643)	-	(214)	(1.857)
	(1.761)	-	(155)	(1.916)

17. Periodificaciones

Los conceptos incluidos bajo el epígrafe de periodificaciones de activo corresponden principalmente al diferimiento de pólizas de seguros con vencimiento el ejercicio siguiente.

18. Contingencias

i. Pasivos contingentes

La Sociedad tiene pasivos contingentes por avales bancarios relacionados con el curso normal del negocio de las que se prevé que no surgirá ningún pasivo significativo.

Las garantías concedidas por la Sociedad a terceros al cierre del ejercicio son las siguientes:

	Miles de euros	
	2020	2019
Avales financieros	1	1
	1	1

ii. Activos contingentes

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen activos contingentes.

19. Compromisos

a) Compromisos por arrendamientos operativos

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	Miles de euros	
	2020	2019
Menos de 1 año	9	9
Entre 1 y 5 años	28	37
	37	46

20. Saldos y transacciones con partes vinculadas

a) Empresas del Grupo, Multigrupo y Asociadas

Los activos y pasivos financieros mantenidos por la Sociedad con sociedades del grupo y asociadas son los siguientes:

	Miles de euros				
	2020				
	Activos financieros			Pasivos financieros	
	Corriente			Corriente	
	Créditos	Deudores	Otros activos financieros	Deudas	Proveedores
Sociedades del Grupo en España					
Prosegur SIS España, S.L.U.	-	-	-	(100)	-
Prosegur Compañía de Seguridad, S.A.	-	-	1.383	(419)	-
Prosegur Cash, S.A.	-	-	94.521	(216.745)	-
Prosegur Gestión de Activos, S.L.U.	-	-	4	-	(356)
Prosegur Colombia 3 S.L.	-	21	-	(91)	-
Total España	-	21	95.908	(217.355)	(356)
Grupo Prosegur en Chile	-	284	-	(527)	(3)
Grupo Prosegur en México	-	-	-	-	(28)
Grupo Prosegur en Paraguay	-	137	-	-	(30)
Grupo Prosegur en Perú	-	405	-	(290)	-
Grupo Prosegur en Colombia	-	3.631	43	(33)	(19)
Grupo Prosegur en Alemania	-	-	-	-	-
Grupo Prosegur en Uruguay	-	580	-	-	(56)
Grupo Prosegur en Brasil	1.540	5.815	39	(20)	-
Grupo Prosegur El Salvador	-	395	-	-	-
Grupo Prosegur en Guatemala	5.144	740	2.527	-	-
Grupo Prosegur en Nicaragua	-	94	-	-	-
Grupo Prosegur en Honduras	-	674	-	-	-
Grupo Prosegur en Argentina	-	11.957	1	(10)	(587)
Grupo Prosegur Ecuador	-	189	-	-	-
Total Extranjero	6.684	24.901	2.610	(880)	(723)
Total	6.684	24.922	98.518	(218.235)	(1.079)

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

	Miles de euros				
	2019				
	Activos financieros			Pasivos financieros	
	Corriente			Corriente	
	Créditos	Deudores	Otros activos financieros	Deudas	Proveedores
Sociedades del Grupo en España					
Prosegur Compañía de Seguridad, S.A.	-	-	2.642	-	-
Prosegur Cash, S.A.	39.751	-	4	-	(3.579)
Prosegur Gestión de Activos, S.L.U.	-	-	-	-	(2)
Juncadella Prosegur Internacional S.A.	-	-	-	(1.155)	-
Total España	39.751	-	2.646	(1.155)	(3.581)
Grupo Prosegur en Chile	-	229	-	(527)	(1)
Grupo Prosegur en México	-	289	-	-	(74)
Grupo Prosegur en Paraguay	-	124	-	-	(168)
Grupo Prosegur en Perú	-	2.294	-	(291)	-
Grupo Prosegur en Colombia	-	814	24	(24)	(297)
Grupo Prosegur en Alemania	-	-	-	-	-
Grupo Prosegur en Uruguay	-	121	-	-	(229)
Grupo Prosegur en Brasil	1.532	4.706	-	(20)	-
Grupo Prosegur en Francia	-	-	-	-	(49)
Grupo Prosegur El Salvador	-	199	-	-	-
Grupo Prosegur en Guatemala	4.982	551	-	-	-
Grupo Prosegur en Nicaragua	-	92	-	-	-
Grupo Prosegur en Honduras	-	555	-	-	-
Grupo Prosegur en Argentina	-	1.507	1	(10)	(1.154)
Total Extranjero	6.514	11.481	25	(872)	(1.972)
Total	46.265	11.481	2.671	(2.027)	(5.553)

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, bajo el epígrafe de "otros activos financieros" se recoge principalmente el saldo registrado con Prosegur Compañía de Seguridad, S.A. por el importe del impuesto de sociedades a cobrar de 964 miles de euros (2.642 miles de euros en 2019). También se recogen 94.521 miles de euros con la compañía Prosegur Cash correspondientes movimientos de las cuentas corrientes con la sociedad (4 miles de euros en 2019).

A 31 de diciembre de 2020, bajo el epígrafe "deudas" queda recogido principalmente el contrato de gestión de tesorería (cash pooling) concedido por Prosegur Cash, S.A. así como de los intereses devengados y no pagados, por un importe total de 114.244 miles de euros (39.751 miles de euros en 2019). El tipo de interés anual ha sido de 0,50% (0,75% en 2019). Por otro lado, se encuentra registrado el dividendo pendiente de pago por importe de 102.500 miles de euros (Nota 5a).

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, bajo el epígrafe de "créditos" adicionalmente queda recogido el préstamo concedido más los intereses devengados y no pagados por Prosegur Servicios e Participaciones Societarias, S.A. por un importe total de 1.524 miles de euros (Nota 9 y 12) (1.532 miles de euros en 2019) así como el préstamo concedido a la sociedad guatemalteca Corporation Allium S.A. por importe de 4.981 miles de euros (4.982 miles de euros en 2019). Los intereses devengados durante el ejercicio 2020 ascienden a 258 miles de euros (95 miles de euros en 2019).

Los saldos de Deudores y Proveedores corresponden principalmente a los saldos pendientes con relación a las facturaciones realizadas y recibidas respectivamente por las distintas empresas del grupo y que incluyen especialmente facturación en relación a servicios centralizados.

A 31 de diciembre de 2020, bajo el epígrafe de "Deudas" recoge saldos de pagos por cuenta de otras empresas del grupo de originan derechos de cobros sobre estas.

Las transacciones entre la Sociedad y las empresas del Grupo y asociadas durante el ejercicio han sido las siguientes:

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Miles de euros					
2020					
Ingresos			Gastos		
Ingresos por servicios prestados	Ingresos por dividendos	Ingresos intereses	Gastos por servicios recibidos	Gastos por intereses	
Sociedad del Grupo en España					
Prosegur Colombia 3 S.L.	94	-	-	-	-
Prosegur Gestión de Activos, S.L.U.	-	-	-	(13)	-
Prosegur Cash, S.A	-	-	6	(35.761)	(4)
Armor Acquisition, S.A	-	3.356	-	-	-
Total España	94	3.356	6	(35.774)	(4)
Grupo Prosegur Argentina	11.499	-	-	-	-
Grupo Prosegur Brasil	11.009	9.476	96	-	-
Grupo Prosegur Chile	2.695	7.393	-	-	-
Grupo Prosegur México	207	-	-	-	-
Grupo Prosegur Paraguay	1.466	-	-	(223)	-
Grupo Prosegur Perú	4.002	-	-	-	-
Grupo Prosegur Francia	49	-	-	-	-
Grupo Prosegur Guatemala	534	-	162	-	-
Grupo Prosegur Honduras	664	-	-	-	-
Grupo Prosegur Colombia	3.834	-	-	(434)	-
Grupo Prosegur Uruguay	992	-	-	(167)	-
Grupo Prosegur Nicaragua	118	-	-	-	-
Grupo Prosegur El Salvador	215	-	-	-	-
Grupo Prosegur Holanda	-	91.214	-	-	-
Grupo Prosegur Ecuador	189	-	-	-	-
Total Extranjero	37.473	108.083	258	(824)	-
Total	37.567	111.439	264	(36.598)	(4)

	Miles de euros				
	2019				
	Ingresos			Gastos	
Ingresos por servicios prestados	Ingresos por dividendos	Ingresos intereses	Gastos por servicios recibidos	Gastos por intereses	
Sociedad del Grupo en España					
Prosegur Gestión de Activos, S.L.U.	-	-	-	12	-
Prosegur Cash, S.A.	-	-	-	31.515	38
Armor Acquisition, S.A.	-	6.552	-	-	-
Total España	-	6.552	-	31.527	38
Grupo Prosegur Argentina	10.485	-	-	720	-
Grupo Prosegur Brasil	10.452	-	95	10	-
Grupo Prosegur Chile	2.423	5.553	-	-	-
Grupo Prosegur México	894	-	-	-	-
Grupo Prosegur Paraguay	1.291	-	-	637	-
Grupo Prosegur Perú	3.418	-	-	-	-
Grupo Prosegur Francia	-	-	-	49	-
Grupo Prosegur Guatemala	443	-	-	-	-
Grupo Prosegur Honduras	465	-	-	-	-
Grupo Prosegur Colombia	3.303	-	-	245	-
Grupo Prosegur Uruguay	712	-	-	498	-
Grupo Prosegur Nicaragua	79	-	-	-	-
Grupo Prosegur El Salvador	170	-	-	-	-
Grupo Prosegur Holanda	-	176.500	-	-	-
Total Extranjero	34.135	182.053	95	2.159	-
Total	34.135	188.605	95	33.686	38

Los ingresos por servicios prestados durante el ejercicio 2020 se corresponden principalmente con los servicios corporativos prestados de manera centralizada por la Sociedad a otras compañías del grupo. En cuanto a los servicios recibidos, principalmente se corresponden con servicios corporativos prestados de manera centralizadas por otras compañías del grupo.

La facturación recibida por empresas del grupo en concepto de repercusión de servicios centrales, que posteriormente ha sido refacturada a otras empresas del grupo con actividad operativa se encuentra incluida en esta nota de transacciones con partes vinculadas. En la cuenta de pérdidas y ganancias, estos gastos/ingresos se presentan netos por importe de 986 miles de euros (449 miles de euros en 2019) que se distribuyen como sigue:

- El apartado de "Ingresos por servicios prestados" recoge los servicios prestados en concepto de servicios centrales, por importe de 37.518 miles de euros (34.135 miles de euros en 2019).
- El apartado de "Gastos por servicios recibidos" recoge los servicios prestados en concepto de servicios centrales, así como, servicios refacturados a otras empresas de grupo por importe de 36.532 miles de euros (33.686 miles de euros en 2019).

21. Retribución al Administrador Único y Alta Dirección

a) Remuneraciones al Administrador Único

El Administrador Único de la Sociedad no ha percibido ninguna remuneración en el ejercicio 2020 y 2019 por el ejercicio de esta función. Tampoco ha existido gasto devengado por seguros de responsabilidad civil del Administrador Único en los ejercicios 2020 y 2019.

b) Remuneraciones Alta Dirección

Se entiende por personal de Alta Dirección, aquellas personas que desarrollen en la Sociedad de hecho o de derecho funciones de alta dirección bajo la dependencia directa de su órgano de administración o comisiones ejecutivas o

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

consejeros delegados de la misma, incluidos los apoderados que no restrinjan el ámbito de su representación en áreas o materias específicas o ajenas a la actividad que constituyen el objeto de la entidad.

Sobre esta base, la Sociedad considera que no tiene ninguna persona que pudiera identificarse como Alta Dirección.

c) Participaciones y cargos del Administrador Único y de las personas vinculadas al mismo en otras sociedades

El Administrador Único y las personas vinculadas al mismo no tienen participaciones ni ostentan cargos o desarrollan funciones en sociedades cuyo objeto social sea idéntico, análogo o complementario al desarrollado por la Sociedad fuera del ámbito del Grupo.

d) Información sobre el cumplimiento del artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital

En relación con lo establecido en el artículo 228, 229 y 230 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio y modificado por la Ley 31/2014 para la mejora del Gobierno Corporativo, durante el ejercicio 2020 y 2019 no ha habido situaciones en las que el Administrador Único y sus partes vinculadas hayan tenido conflicto directo o indirecto con el interés de la Sociedad.

22. Información sobre empleados

El número medio de empleados de la Sociedad durante el ejercicio desglosados por categorías es como sigue:

	2020	2019
Personal indirecto	2	2
Total	2	2

La distribución por sexos al final del ejercicio es como sigue:

	2020		2019	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Personal indirecto	-	2	-	2
Total	-	2	-	2

A 31 de diciembre del 2020 y 2019 la sociedad no dispone de empleados con una discapacidad igual o superior al 33%.

23. Honorarios de auditores de cuentas

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Sociedad, Ernst & Young S.L. en 2020 y KPMG Auditores, S.L. en el ejercicio anterior, ha facturado honorarios por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

	Miles de euros	
	2020	2019
Por servicios de auditoría	26	38
Total	26	38

Los importes incluidos en el cuadro anterior incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante el ejercicio 2020 y 2019, con independencia del momento de su facturación.

24. Gestión del riesgo

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre el negocio de esta.

(i) Riesgo de tipo de cambio

La sociedad opera principalmente en el ámbito internacional, por tanto, está expuesta a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar y el peso argentino. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en negocios en el extranjero.

La Dirección ha establecido una política de gestión del riesgo de tipo de cambio de moneda extranjera frente a la moneda funcional para minimizar el riesgo de tipo de cambio al que queda expuesta la Sociedad. El riesgo de tipo de cambio surge cuando las transacciones futuras o los activos o pasivos reconocidos están denominados en una moneda que no es la moneda funcional de la sociedad dominante.

Para controlar el riesgo de tipo de cambio que surge de transacciones comerciales, activos y pasivos reconocidos, y cuando sea necesario en función de la política de la sociedad y las expectativas de mercado, la Sociedad usa contratos a plazo, acordados por el Departamento de Tesorería, quien los contrata en el mercado correspondiente. El Departamento de Tesorería es el responsable de gestionar la posición neta en moneda extranjera usando contratos externos a plazo de moneda extranjera o locales, en función de la competitividad e idoneidad de los mismos.

(ii) Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable

La Sociedad no posee activos remunerados significativos a tipo de interés variable, por tanto, en general los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación son básicamente independientes respecto de las variaciones de los tipos de interés del mercado.

En relación al Grupo, la Sociedad mantiene un acuerdo de cash-pooling referenciado al Euribor con la matriz, a través del cual, las posibles necesidades de tesorería de la misma se cubren con préstamos procedentes de la sociedad matriz.

De la misma forma, los excedentes de tesorería de la Sociedad se envían a la sociedad matriz, o bien se formaliza un préstamo, normalmente a corto plazo, referenciado igualmente al Euribor.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge principalmente de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los recursos ajenos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable. Durante 2020 y 2019, los recursos ajenos de la Sociedad a tipo de interés variable estaban básicamente denominados en euros.

(iii) Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a las cuentas comerciales a cobrar, dado que éstas son con empresas del grupo.

(iv) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, el Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación.

La Dirección realiza un seguimiento de las provisiones de la reserva de liquidez de la Sociedad, que comprende las disponibilidades de crédito (Nota 9) y el efectivo (Nota 13), en función de los flujos de efectivo esperados.

La posición de liquidez de la Sociedad, para el ejercicio 2019 se basa en los siguientes puntos:

- La Sociedad a 31 de diciembre de 2020 dispone de una tesorería por importe de 445 miles de euros (en el ejercicio 2019 97 miles de euros).

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

- El flujo de caja generado por las actividades de explotación en 2020 ha sido de 16.870 miles de euros (en 2019 ascendió a 4.775 miles de euros negativos).

Adicionalmente, y tal como se ha mencionado en esta Nota, el acuerdo de cash-pooling mantenido con la matriz es otra fuente de liquidez para la Sociedad, en caso de que fuera necesario.

Finalmente cabe señalar que se realizan previsiones de manera sistemática sobre la generación y necesidades de caja previstas que permiten determinar y seguir de forma continuada la posición de liquidez de la Sociedad.

25. Información sobre medio ambiente

La Sociedad, al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, no tiene contingencias medioambientales, ni reclamaciones judiciales, ni ingresos ni gastos por este concepto.

26. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio 2020 que puedan suponer alguna alteración significativa en la presentación de las cuentas anuales.

27. Criterios contables

27.1 Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición. La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias. El inmovilizado intangible se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Los anticipos a cuenta de inmovilizado se reconocen inicialmente por su coste. En ejercicios posteriores y siempre que el periodo que medie entre el pago y la recepción del activo exceda de un año, los anticipos devengan intereses al tipo incremental del proveedor.

a) Licencias y marcas

Las licencias y marcas tienen una vida útil definida, y se llevan a coste menos amortización acumulada y correcciones por deterioro del valor reconocidas. La amortización se calcula por el método lineal para asignar el coste de las licencias durante su vida útil estimada entre 3 y 5 años.

27.2 Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectiva, uso y disfrute.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

27.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

El valor de los activos sujetos a amortización se analiza para determinar si existen pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por la diferencia entre el importe en libros del activo y su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes de enajenación o disposición por otra vía, o el valor de uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo, UGE). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de cierre por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

27.4 Activos financieros

a) Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendiendo como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por el valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

La Sociedad valora al coste, incrementado por los resultados que deban atribuirse, los préstamos en que los intereses tienen carácter contingente por estar condicionados al cumplimiento de un hito en la sociedad prestataria, por ejemplo la obtención de beneficios o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la misma. En estos casos, los costes de transacción se imputan linealmente a lo largo de la vida del préstamo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Se reconocen inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo en las inversiones en asociadas y multigrupo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro del valor. No obstante, cuando existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de la inversión su valor contable antes de tener esa calificación. Los ajustes valorativos previos contabilizados directamente en el patrimonio neto se mantienen en éste hasta que se dan de baja.

Si existe evidencia objetiva de que el valor en libros no es recuperable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas por la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, en la estimación del deterioro de estas inversiones se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

c) Bajas de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción, incluyéndose los activos obtenidos o pasivos asumidos y cualquier pérdida o ganancia diferida en ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto.

d) Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Sociedad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

Asimismo, en el caso de instrumentos de patrimonio, existe deterioro de valor cuando se produce la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

e) Principios de compensación

Un activo financiero es objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo simultáneamente.

27.5 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen, la tesorería depositada en la caja de la empresa, los depósitos bancarios a la vista y los instrumentos financieros que sean convertibles en efectivo y que en el momento de su adquisición, su vencimiento no fuera superior a tres meses, siempre que no exista riesgo significativo de cambios de valor y formen parte de la política de gestión normal de la tesorería de la Sociedad.

27.6 Pasivos financieros

a) Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo.

Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante, lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

b) Bajas de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada la responsabilidad principal contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

c) Principios de compensación

Un pasivo financiero es objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de cancelar el pasivo simultáneamente.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

27.7 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto/ (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto/ (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto/ (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación y vayan a revertir en un plazo inferior a los diez años. Los activos que surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal, no son objeto de reconocimiento. Los activos que vayan a revertir en un plazo superior a los diez años se reconocen a medida que vayan transcurriendo los ejercicios, siempre que sea probable que existan ganancias fiscales futuras.

Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuesto diferido, si la Sociedad tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

La Sociedad reconoce la conversión de un activo por impuesto diferido en una cuenta a cobrar frente a la Administración Pública, cuando es exigible según lo dispuesto en la legislación fiscal vigente. De igual forma, la Sociedad reconoce el canje de un activo por impuesto diferido por valores de Deuda Pública, cuando se adquiere la titularidad de los mismos.

27.8 Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones para eventuales costes de reestructuración y/o litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. De corresponder, los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan. Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria (Nota 18).

27.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

De acuerdo a la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (I.C.A.C) 79/2009 Consulta 2, acerca de la clasificación en las cuentas anuales individuales de los ingresos y gastos de una sociedad holding, cuya actividad principal es la tenencia de participaciones así como la financiación de las operaciones realizadas por sus participadas, se clasifican los ingresos por dividendos y los intereses devengados por financiación concedida a sus participadas, dentro de la partida "Importe neto de la cifra de negocios", de la cuenta de pérdidas y ganancias. Se ha habilitado una partida dentro del margen de explotación para recoger las correcciones valorativas por deterioro efectuadas en los instrumentos de patrimonio asociadas a su actividad.

Si surgieran circunstancias que modificaran las estimaciones iniciales de ingresos ordinarios, o costes, se procede a revisar dichas estimaciones. Las revisiones podrían dar lugar a aumentos o disminuciones en los ingresos y costes estimados y se reflejan en la cuenta de resultados en el período en el que las circunstancias que han motivado dichas revisiones son conocidas por la Dirección.

a) Prestación de servicios

Consisten principalmente en servicios generales prestados por la sociedad matriz del grupo como son la asistencia de dirección y administrativa, servicios de marketing, informática, legal y fiscal por parte de la Sociedad a sus sociedades filiales.

b) Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se establece el derecho a recibir el cobro.

27.10 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten en moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

27.11 Transacciones entre partes vinculadas

En las operaciones de fusión y escisión entre empresas del grupo en las que intervenga la empresa dominante del mismo o la dominante de un subgrupo y su dependiente, directa o indirectamente, los elementos patrimoniales adquiridos se valorarán por el importe que correspondería a los mismos, una vez realizada la operación, en las cuentas anuales consolidadas del grupo o subgrupo según las citadas normas para la formulación de las cuentas anuales consolidadas. la diferencia que pudiera ponerse de manifiesto en el registro contable por la aplicación de los criterios anteriores se registrará en una partida de reservas.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Anexo I – Detalle de las participaciones en empresas del grupo

Datos de las participaciones del Grupo al 31 de diciembre de 2020:

Nombre	Domicilio	País	Actividad	Fracción del capital y		Auditor
				Directo %	Indirecto %	
Prosegur Holding CIT ARG SA	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU)Ciudad de Buenos Aires	Argentina	5	95,00%	5,00%	B
Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.*	Av.Thomas Edison, 813 - 1º andar-Barra Funda CEP 01140-001 São Paulo -SP	Brasil	5	52,92%	47,08%	B
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia SA	Avda. De las Américas, 42-25 Bogotá	Colombia	2	94,90%	5,10%	A
Amor Acquisition SA	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	5,00%	95,00%	A
Prosegur International CIT 1 SL	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100,00%	-	B
Prosegur International CIT 2 SL	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100,00%	-	B
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	83,17%	16,83%	B
Servicios Prosegur Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	99,98%	0,02%	B
Malcoff Holdings BV	Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, The Netherlands	Holanda	5	100,00%	-	B
Blindados SRL	Guarani 1531 (Montevideo)	Uruguay	2	1,00%	99,00%	B
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100,00%	-	C
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100,00%	-	C
Cash Centroamérica Tres, S.A	República de Panamá	Panamá	2	100,00%	-	B
Corporación Allium, S.A	15 Avenida "A" 3-67 Oficina No 5 Zona 13 - Guatemala, Guatemala	Guatemala	2	90,00%	10,00%	B
Grupo N, S.A	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU)Ciudad de Buenos Aires	Argentina	2	90,00%	10,00%	B
VN Global BPO, S.A	calle La Rioja N° 441, oficinas D, E y F de la Ciudad de Córdoba - Argentina	Argentina	2	90,00%	10,00%	B
Cash Centroamérica Uno, S.A	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	2	100,00%	-	B
CASH Centroamerica Dos SA	Districto Panamá, Provincia Panamá, República de Panamá	Panamá	2	16,70%	-	B
Prosegur Cash Servicios, S.A.C	Av. Morro Solar 1086 - Surco - Lima - Perú	Perú	2	10,00%	90,00%	B
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda	AV. LA PRENSA . 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	10,00%	90,00%	B
TEVSUR Cia Ltda						
Tevlogistic SA	AV. LA PRENSA. 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	0,01%	99,99%	B
Transportadora Ecuatoriana de Productos Valorados Setaproval SA	AV. LA PRENSA . 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	0,01%	99,99%	B

Actividad: 1. Soluciones Integrales de Seguridad 2. Logística 3. Alarmas 4. Dos o más actividades 5. Sociedad de cartera 6. Servicios Financieros 7. Servicios Auxiliares 8. Inactiva 9. Vigilancia 10. Tecnología

Auditor: A. EY B. No sujeta a Auditoría C. Otros

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Datos de las participaciones del Grupo al 31 de diciembre de 2019:

Nombre	Domicilio	Pais	Actividad	Fracción del capital y los derechos de voto	
				Directo %	Indirecto %
Prosecur Holding CIT ARG SA	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU)Ciudad de Buenos Aires	Argentina	5	95,00%	5,00%
TSR Participaciones Societarias SA	Av.Thomas Edison, 813 - 1º andar-Barra Funda CEP 01140-001 São Paulo -SP	Brasil	5	52,92%	47,08%
Compañía Transportadora de Valores Prosecur de Colombia SA	Avda. De las Américas, 42-25 Bogotá	Colombia	2	94,90%	5,10%
Armor Acquisition SA	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	5,00%	95,00%
Prosecur International CIT 1 SL	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100,00%	-
Prosecur International CIT 2 SL	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100,00%	-
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	83,80%	16,20%
Servicios Prosecur Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	99,98%	0,02%
Prosecur Seguridad Privada Logística y Gestion de Efectivo SA de CV	Calle Prolongación Sabino No. 526 A - Ampliación del Gas - Azcapotzalco - 02970 México D.F.	México	2	99,97%	0,03%
Prosecur Servicios de Seguridad Privada Electronica SA de CV	Piña 297 Colonia Hogar y Seguridad - ACAPOTZALCO, 02820 MEXICO D.F.	México	2	99,99%	0,01%
Grupo Tratamiento y Gestion de Valores SAPI de CV	Avenida Nuevo León No. 265 - Escandon - Miguel Hidalgo, 11800 México D.F.	México	5	80,00%	20,00%
Malcoff Holdings BV	Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, The Netherlands	Holanda	5	100,00%	-
Blindados SRL	Guarani 1531 (Montevideo)	Uruguay	2	1,00%	99,00%
Prosecur Colombia 1, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100,00%	-
Prosecur Colombia 2, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100,00%	-
Cash Centroamérica Uno, S.A	República de Panamá	Panamá	2	100,00%	-
Cash Centroamérica Tres, S.A	República de Panamá	Panamá	2	100,00%	-
Corporación Allium, S.A	15 Avenida "A" 3-67 Oficina No 5 Zona 13 - Guatemala, Guatemala	Guatemala	2	90,00%	10,00%
Prosecur Logística e Almacenamiento, Ltda.	Av. Marginal do Ribeiro dos Cristais nº 200, , Estado de São Paulo - Brasil	Brasil	2	90,00%	10,00%
Prosecur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmação Ltda	Av. Ermanno Marchetti, nº 1.435, 6º andar, Sala 2, Lapa, Capital de São Paulo – SP - Brasil CEP 05.038-001	Brasil	2	90,00%	10,00%
Grupo N, S.A	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU)Ciudad de Buenos Aires	Argentina	2	90,00%	10,00%
VN Global BPO, S.A	calle La Rioja N° 441, oficinas D, E y F de la Ciudad de Córdoba - Argentina	Argentina	2	90,00%	10,00%

Actividad: 1. Soluciones Integrales de Seguridad 2. Logística 3. Alarmas 4. Dos o más actividades 5. Sociedad de cartera 6. Servicios Financieros 7. Servicios Auxiliares 8. Inactiva 9. Vigilancia 10. Tecnología
Auditor: A. KPMG B. No sujeta a Auditoría C. Otros

Este anexo forma parte integrante de la Nota 8 de la memoria de las cuentas anuales, junto a la cual debería ser leído.

Anexo II – Detalle de las principales magnitudes de las sociedades dependientes

2020										
PATRIMONIO NETO										
Nombre	Pais	Valor Neto contable	Capital	Reservas	Otras partidas	Resultado Ejercicio	Fondos propios	Resultado Explotación	Dividendos Recibidos	
Prosegur Hciding CIT ARG SA	Argentina	9	5	92	(110)	(42)	(55)	(7)	-	-
Prosegur Serviços e Participações Societarias S.A.*	Brasil	289.008	95.195	40.905	43.526	24.314	203.940	1.885	9.476	-
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia SA	Colombia	56.661	6.960	3.818	18.740	(360)	29.158	(2.497)	-	-
Armor Acquisition SA	España	22.103	45.750	60.477	(65.642)	67.806	108.391	67.753	3.356	-
Prosegur International CIT 1 SL	España	4.270	3	2.151	1.894	306	4.354	(56)	-	-
Prosegur International CIT 2 SL	España	5.593	3	5.050	517	(2)	5.568	(1)	-	-
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Chile	1.358	1.517	(1)	(1)	(156)	1.360	(42)	-	-
Servicios Prosegur Ltda	Chile	44.210	1.517	32.245	(6.734)	3.600	30.628	6.081	7.393	-
Malcoff Holdings BV	Holanda	610.658	20	-	79.502	91.555	171.077	41	91.214	-
Blindados SRL	Uruguay	-	2	3	(5)	-	-	-	-	-
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	España	4.828	3	4.725	69	(14)	4.783	(3)	-	-
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	España	4.733	3	4.630	67	(13)	4.687	(3)	-	-
Corporación Allium, S.A.	Guatemala	3	1	(142)	(947)	(1.538)	(2.627)	(732)	-	-
Grupo N SA	Argentina	12.770	4	476	733	(289)	924	673	-	-
VN Global BPO SA	Argentina	11.728	221	476	1.502	140	2.339	673	-	-
Cash Centroamerica UNO,	España	7.468	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash Centroamerica TRES	España	84	3	-	-	(2)	1	(3)	-	-
CASH Centroamerica Dos	Panamá	5.034	-	-	-	-	-	-	-	-
Transportadora Ecuatori	Ecuador	4.024	6.788	616	168	2.558	10.130	3.000	-	-
		1.084.542					574.658		111.439	

(Expresado en miles de euros)

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

(Expresado en miles de euros)

2019										
PATRIMONIO NETO										
Nombre	País	Valor Neto contable	Capital	Reservas	Otras partidas	Ejercicio	Fondos propios	Resultado Explotación	Dividendos Recibidos	
Prosegur Holding CIT ARG SA	Argentina	9	2	1	2	(67)	(63)	(14)	-	
TSR Participaciones Societarias SA	Brasil	289.008	170.893	81.154	24.899	(1.287)	275.659	1.509	-	
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia SA	Colombia	56.661	7.962	3.263	21.403	1.351	33.980	737	-	
Armor Acquisition SA	España	22.103	45.750	60.098	(125.030)	126.875	107.694	126.856	6.552	
Prosegur International CIT 1 SL	España	2.003	3	(1)	1.991	(97)	1.896	(7)	-	
Prosegur International CIT 2 SL	España	5.593	3	-	533	(13)	523	(2)	-	
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Chile	1.358	1.545	(1)	(895)	(215)	433	(219)	-	
Servicios Prosegur Ltda	Chile	44.211	233	(45)	27.599	7.053	34.839	10	5.553	
Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestion de Efectivo SA de CV	México	2.993	8.030	(111)	(4.692)	(4.417)	(1.190)	(4.982)	-	
Prosegur Servicios de Seguridad Privada Electronica SA de CV	México	249	162	-	(48)	(2)	111	10	-	
Grupo Tratamiento y Gestion de Valores SAPI de CV	México	419	371	-	363	1	735	5	-	
Maicoff Holdings BV	Holanda	610.658	140	-	34.759	(42)	34.858	(42)	176.500	
Blindados SRL	Uruguay	-	2	4	(5)	-	1	-	-	
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	España	103	3	-	98	(30)	72	(4)	-	
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	España	103	3	-	96	(29)	70	(3)	-	
Cash Centroamérica Uno, S.A.	Panamá	12.586	3	-	4.241	-	4.243	-	-	
Corporación Allium, S.A.	Guatemala	3	1	3.952	(160)	(431)	3.362	(435)	-	
Prosegur Logística e Armazenamento, Ltda.	Brasil	1.032	-	-	-	-	-	-	-	
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da Inrmaçao Ltda	Brasil	20	1.218	(182)	-	(1.173)	(138)	(985)	-	
Grupo N. S.A.	Argentina	12.770	2.807	1.338	24.443	4.344	32.932	4.908	-	
VN Global BPO, S.A.	Argentina	11.729	134	386	1.140	667	2.327	1.589	-	
		1.073.609					532.345		188.605	

Este anexo forma parte integrante de la Nota 8 de la memoria de las cuentas anuales, junto a la cual debería ser leído.

VI. INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2020

1. Hechos relevantes

El presente ejercicio se ha cerrado con un importe neto de la cifra de negocios de 112.425 miles de euros.

La Sociedad opera en territorio nacional. El Grupo Prosegur, por su parte opera a nivel internacional.

2. Personal

La plantilla de la compañía cerró el ejercicio 2020 con 2 personas.

Una de las herramientas fundamentales de la compañía es la selección de personal. La índole de especial confianza y responsabilidad que debe caracterizar a las personas que desarrollan sus servicios en las instalaciones del cliente, en una actividad tan delicada como la seguridad, obliga a garantizar no sólo la eficacia de los profesionales de la compañía, sino también su honestidad, responsabilidad, equilibrio emocional y madurez psicológica.

Por estas razones, la mejora continua de los procesos de selección que nos permitan discriminar con el mayor detalle posible la idoneidad de una persona hacia un puesto de trabajo dentro de la Sociedad ha sido desde siempre una constante de la Dirección de Recursos Humanos.

3. Inversiones

Las inversiones de la Sociedad son analizadas en todos los casos por las áreas de análisis de inversiones financieras y de control de gestión, que estiman y analizan su importancia estratégica, plazo de retorno y rentabilidad como requisito previo a su aprobación. Posteriormente se remite al Comité de Inversiones, que finalmente decide si procede realizar la inversión o el gasto. Las inversiones superiores a 600 miles de euros son remitidas para su aprobación a la Comisión Ejecutiva.

Durante el ejercicio 2020 se han dotado 16 miles de euros en concepto de amortización, los cuales corresponden a inmovilizado intangible.

A lo largo del ejercicio 2020 no se han realizado inversiones en inmovilizado.

4. Gestión financiera

Las actividades de la Sociedad están expuestas, riesgo de tipo de interés y riesgo de precios, riesgo de crédito, y riesgo de liquidez. El objetivo del programa de gestión de riesgos global de la Sociedad se centra en reducir estos riesgos a través de una variedad de métodos, incluyendo el uso de instrumentos financieros.

La gestión de estos riesgos es identificada, propuesta y ejecutada por el Departamento de Tesorería que es quien identifica, propone y ejecuta con arreglo a políticas aprobadas por la Comisión Ejecutiva de la Sociedad.

a) Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a las cuentas comerciales a cobrar, dado que éstas son con empresas del grupo.

b) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables, así como la disponibilidad de financiación a corto, medio y largo plazo mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas para poder alcanzar los objetivos de negocio de la Sociedad de una manera segura, eficiente y a tiempo. El Departamento de Tesorería tiene como objetivo mantener la liquidez y disponibilidad suficientes para garantizar la operativa del negocio de la Sociedad.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad, que comprende las disponibilidades de crédito (Nota 9) y el efectivo (Nota 13), en función de los flujos de efectivo esperados.

c) Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable

Los flujos de efectivo de las actividades de explotación del Grupo son bastante independientes respecto a las variaciones en los tipos de interés de mercado.

Al cierre del ejercicio 2020 no existen posiciones significativas en activos de inversión financiera a tipo de interés variable o fijo.

5. Participaciones Propias

A 31 de diciembre de 2020 la Sociedad no mantiene participaciones propias.

6. Medioambiente

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad no ha invertido en vehículos blindados.

Asimismo, la Sociedad, al cierre del ejercicio 2020, no tiene contingencias medioambientales, ni reclamaciones judiciales, ni ingresos ni gastos por este concepto.

7. Investigación y desarrollo e Innovación Tecnológica

La sociedad no ha efectuado inversiones en investigación, desarrollo e innovación tecnológica durante el ejercicio.

8. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

El periodo medio de pago ha sido de 145 días a 31 de diciembre de 2020 (72 días en 2019).

9. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio 2020 que puedan suponer alguna alteración significativa en la presentación de las cuentas anuales.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

VII. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN RELACIÓN CON LA FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

El Administrador Único de Prosegur Global CIT, S.L.U. en su reunión celebrada el día 30 de marzo de 2021, han formulado las cuentas anuales de la Sociedad (comprendidas del balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y memoria), correspondientes al ejercicio social cerrado a 31 de diciembre de 2020.

En Madrid, a 30 de marzo de 2021.



Don Javier Hergueta Vázquez
(Representante del Administrador Único Prosegur Cash, S.A.)