

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 2021

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 2021, 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 2021, 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 2021, la Sociedad tiene registrado en el activo no corriente inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo por importe de 1.110.955 miles de euros que representan el 98% 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 26.4 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.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, 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 2021 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.

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.

Este informe se corresponde con el sello distintivo nº 01/22/06723 emitido por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España

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)

18 de abril de 2022

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

Cuentas anuales e informe de gestión a 31 de diciembre de 2021

ÍNDICE

I. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020	2
II. BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020	3
III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020	5
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020	7
V. MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	8
1. Información general	8
2. Bases de presentación.....	9
3. Ingresos y Gastos	11
4. Resultado Financiero	12
5. Resultado del ejercicio	13
6. Inmovilizado intangible.....	14
7. Inmovilizado Material	15
8. Inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas	15
9. Análisis de instrumentos financieros	18
10. Fondos propios	19
11. Otras provisiones.....	21
12. Activos financieros a coste amortizado.....	21
13. Efectivo y otros líquidos equivalentes.....	22
14. Pasivos financieros a coste amortizado.....	22
15. Situación fiscal.....	24
16. Periodificaciones.....	27
17. Contingencias.....	27
18. Compromisos.....	27
19. Saldos y transacciones con partes vinculadas	28
20. Retribución al Administrador Único y Alta Dirección	31
21. Información sobre empleados.....	31
22. Honorarios de auditores de cuentas.....	32
23. Gestión del riesgo.....	32
24. Información sobre medio ambiente.....	33
25. Hechos posteriores al cierre	33
26. Criterios contables	33
26.1 Inmovilizado intangible	33
26.2 Inmovilizado material.....	34
26.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros.....	34
26.4 Activos financieros	34
26.5 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	36
26.6 Pasivos financieros	36
26.7 Impuestos corrientes y diferidos	37
26.8 Provisiones y pasivos contingentes	38
26.9 Reconocimiento de ingresos	38
26.10 Transacciones en moneda extranjera.....	40
26.11 Transacciones entre partes vinculadas	40
26.12 Prestaciones a los empleados	40
Anexo I – Detalle de las participaciones en empresas del grupo y asociadas.....	41
Anexo II – Detalle de las principales magnitudes de las sociedades dependientes	43
INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021	45
DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN RELACIÓN CON LA FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN	47

I. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresada en miles de euros)

	Notas	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocios	3.a) y 19	82.581	112.425
Ingresos por dividendos		82.461	111.439
Prestación de servicios		120	986
Otros ingresos de explotación	3.f)	639	-
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		639	-
Gastos de personal	3.c)	(531)	(329)
Sueldos, salarios y asimilados		(477)	(275)
Cargas sociales		(54)	(54)
Otros gastos de explotación		(8.949)	(1.662)
Servicios exteriores	3.d)	(1.220)	(1.493)
Tributos		(249)	(153)
Otros gastos de gestión corriente	3.e)	(7.480)	(16)
Amortización del inmovilizado	6	(16)	(16)
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	8	(4.466)	(7.350)
Resultados por enajenaciones y otras		-	(7.350)
Resultado por deterioro en empresas del grupo y asociadas		(4.466)	-
Otros resultados	3.b)	-	4.506
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		69.258	107.574
Ingresos financieros		257	264
De valores negociables y otros instrumentos financieros		257	264
En empresas del grupo y asociadas	4.a) y 19	257	264
Gastos financieros		(1.021)	(2.623)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	4.a) y 19	(944)	(4)
Por deudas con terceros	4	(77)	(2.619)
Diferencias de cambio	4	(130)	2.899
RESULTADO FINANCIERO	4	(894)	540
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		68.364	108.114
Impuestos sobre beneficios	15	(2.021)	(3.787)
RESULTADO DEL EJERCICIO	5	66.343	104.327

II. BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en miles de euros)

ACTIVO	Notas	2021	2020
ACTIVO NO CORRIENTE		1.080.271	1.084.683
Inmovilizado intangible	6	78	94
Otro inmovilizado intangible		78	94
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8	1.080.130	1.084.542
Instrumentos de patrimonio		1.080.130	1.084.542
Activos por impuesto diferido	15	63	47
ACTIVO CORRIENTE		30.684	133.360
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		16.010	27.713
Clientes por ventas y prestación de servicios	9 y 12	-	98
Clientes, empresas del grupo y asociadas	9, 12 y 19	13.248	24.922
Otros créditos con las Administraciones Públicas	15	2.762	2.693
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9 y 12	13.620	105.202
Créditos a empresas		6.630	6.684
Otros activos financieros		6.990	98.518
Periodificaciones a corto plazo	16	32	-
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	13	1.022	445
Tesorería y otros activos líquidos equivalentes		1.022	445
TOTAL ACTIVO		1.110.955	1.218.043

II. BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en miles de euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2021	2020
PATRIMONIO NETO		990.230	987.887
Fondos propios		990.230	987.887
Capital suscrito	10.a)	3	3
Capital escriturado		3	3
Prima de emisión	10.b)	708.286	708.286
Reservas	10.c)	109.007	109.099
Legal y estatutarias		1	1
Otras reservas		109.006	109.098
Otras aportaciones de socios	10.d)	168.672	168.672
Resultado del ejercicio	5	66.343	104.327
(Dividendo a cuenta)	5	(62.081)	(102.500)
PASIVO NO CORRIENTE		2.482	2.268
Provisiones a largo plazo	11	196	147
Otras provisiones		196	147
Deudas a largo plazo	9 y 14	-	50
Otros pasivos financieros		-	50
Pasivos por impuesto diferido	15	2.286	2.071
PASIVO CORRIENTE		118.243	227.888
Deudas a corto plazo	9 y 14	1.598	7.871
Otros pasivos financieros		1.598	7.871
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9, 14 y 19	109.245	218.235
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		7.400	1.782
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	9, 14 y 19	7.153	1.079
Acreedores varios	9 y 14	84	543
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9 y 14	154	154
Otras deudas con las Administraciones Públicas	15	9	6
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.110.955	1.218.043

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 2021 Y 2020

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Expresado en miles de euros)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	5	66.343	104.327
Total Ingresos y Gastos reconocidos		<u>66.343</u>	<u>104.327</u>

La Memoria adjunta forma parte integrante de las Cuentas Anuales del ejercicio 2021

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 2021 Y 2020

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO

(Expresado en miles de euros)

	Capital Escriturado (Nota 10)	Prima de emisión (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
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2020	3	708.286	1	328.746	-	176.602	(100.000)	1.113.638
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	3	708.286	1	328.746	-	176.602	(100.000)	1.113.638
Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	104.327	-	104.327
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	(296.250)	168.672	-	(102.500)	(230.078)
Distribución de dividendos	-	-	-	(139.200)	-	-	(102.500)	(241.700)
Traspaso aportaciones	-	-	-	(157.050)	157.050	-	-	-
Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	11.622	-	-	11.622
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	76.602	-	(176.602)	100.000	-
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	-	76.602	-	(176.602)	100.000	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	3	708.286	1	109.098	168.672	104.327	(102.500)	987.887
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	3	708.286	1	109.098	168.672	104.327	(102.500)	987.887
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	66.343	-	66.343
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	(1.919)	-	-	(62.081)	(64.000)
Distribución de dividendos	-	-	-	(1.919)	-	-	(62.081)	(64.000)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	1.827	-	(104.327)	102.500	-
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	-	1.827	-	(104.327)	102.500	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	3	708.286	1	109.006	168.672	66.343	(62.081)	990.230

La Memoria adjunta forma parte integrante de las Cuentas Anuales del ejercicio 2021

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en miles de euros)

	Notas	2021	2020
Resultado del ejercicio antes de impuestos		68.364	108.114
Ajustes del resultado		(77.036)	(100.192)
Amortización del inmovilizado (+)	6	16	16
Variación de provisiones (+/-)	11	49	(85)
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	8	4.466	7.350
Ingresos financieros (-)	4	(257)	(264)
Ingresos por dividendos (-)	3	(82.461)	(111.439)
Gastos financieros (+)	4	1.021	2.623
Diferencias de cambio (+/-)	4	130	(2.899)
Otros ingresos y gastos (-/+)		-	4.506
Cambios en el capital corriente		16.659	(13.046)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		11.982	(9.199)
Otros activos corrientes (+/-)		(32)	-
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		4.709	(4.026)
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		-	179
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		80.874	44.375
Pago de intereses (-)		(2)	-
Cobro de dividendos (+)		81.956	16.870
Cobros / (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)		(950)	-
Otros pagos (cobros) (+/-)		(130)	27.505
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		88.861	39.251
Pagos por inversiones (-)		-	(10.256)
Empresas del grupo y asociadas		-	(10.256)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		-	(10.256)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		73.216	210.553
Emisión		91.473	210.553
Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		91.473	210.553
Devolución y amortización de		(18.257)	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		(11.910)	-
Otras deudas (-)		(6.347)	-
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(161.500)	(239.200)
Dividendos (-)		(161.500)	(239.200)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(89.940)	(28.647)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		577	348
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio	13	445	97
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	13	1.022	445

V. MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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, por lo que, estaría sometida a la obligación general de formular Cuentas Anuales consolidadas. 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 necesario, de acuerdo con los 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.

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 2021 han sido formuladas el 24 de febrero de 2022 y serán depositadas junto con el Informe de Gestión del 2021 y el correspondiente Informe de Auditoría, en el Registro Mercantil de Madrid. Estas muestran unos beneficios consolidados de 43.711 miles de euros y un patrimonio neto consolidado de 710.726 miles de euros (334.875 y 718.117 miles de euros respectivamente en 2020).

Las presentes Cuentas Anuales han sido formuladas por el Administrador Único de la Sociedad con fecha 30 de marzo de 2022, 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 2021 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 así como en las modificaciones al Plan General de Contabilidad establecidas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y su modificación del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, así como la publicación del 13 de febrero de 2021 de la resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) por la que se dictan norma de registro, valoración y elaboración de Cuentas Anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Comparación de la información

Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, en 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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las Cuentas Anuales del ejercicio 2020, aprobadas por la Junta General de Accionistas de fecha 3 de junio de 2021.

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Los cambios al Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros, con el siguiente detalle:

a. Instrumentos financieros

Los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes Cuentas Anuales. Únicamente ha supuesto el cambio de nomenclatura de los instrumentos financieros en las notas en las que se da detalle de los mismos (Notas 9, 12 y 14).

b. Reconocimiento de ingresos

Los cambios producidos no han afectado de manera significativa a las presentes Cuentas Anuales, dado que por la actividad de la Sociedad sus ingresos provienen principalmente de la recepción de dividendos de sus participadas.

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

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo ciertas circunstancias. 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 este apartado, han tenido un impacto significativo sobre la actividad de la Sociedad.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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 2021, 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 y asociadas

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.

COVID-19

Habiendo transcurrido casi dos años desde la declaración del COVID-19 como pandemia, la Sociedad observa que, aunque el avance de vacunación es desigual en las geografías donde opera, se han reducido de forma paulatina las restricciones sanitarias que impactan directamente a la actividad económica y al comercio.

Durante el ejercicio 2021, la actividad económica se ha ido recuperando de forma progresiva, provocando que varias geografías hayan alcanzado volúmenes de negocio previos a la pandemia.

En este contexto, la Sociedad sigue realizando evaluaciones de los impactos en las Cuentas Anuales por COVID-19. Al 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:

- Riesgos de liquidez: Durante el ejercicio 2020, el COVID-19 provocó tensiones de liquidez que han ido remitiendo a lo largo del ejercicio 2021. En este aspecto, la Sociedad cuenta con el apoyo del Grupo, a través del contrato de gestión de tesorería centralizada (cash Pooling) (Nota 9)
- Riesgo de valoración de los activos y pasivos del balance: Análisis de indicadores de deterioros en las participaciones en empresas del grupo y asociadas (Nota 8) y análisis y una serie de cálculos asociados a la valoración contable de determinados activos (créditos fiscales y activos no corrientes).

Determinación de los valores razonables

Ciertas políticas contables y de desglose de Prosegur requieren la determinación de valores razonables para activos y pasivos tanto financieros como no financieros (Nota 9).

Para determinar el valor razonable de un activo o un pasivo, Prosegur utiliza en la medida de lo posible datos observables en el mercado. Los valores razonables se clasifican en diferentes niveles de la jerarquía de valor razonable en función de los datos de entrada utilizados en las técnicas de valoración, de la siguiente manera:

- Nivel 1: precio cotizado (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: variables distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivadas de los precios).
- Nivel 3: variables, utilizadas para el activo o pasivo, que no estén basadas en datos de mercado observables (variables no observables).

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Si los datos de entrada que se utilizan para medir el valor razonable de un activo o un pasivo pueden ser categorizados en diferentes niveles de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía de valor razonable, correspondiente al nivel del dato de entrada significativo para la medición completa que presente el menor Nivel.

La Sociedad registra las transferencias entre los niveles de la jerarquía de valor razonable al final del período en el que se ha producido el cambio.

La siguiente Nota contiene más información sobre las hipótesis utilizadas en la determinación de los valores razonables:

- Nota 9: Análisis de instrumentos financieros

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

Al cierre del ejercicio, la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo y un resultado positivo, que asciende a 87.559 miles de euros y 66.343 miles de euros respectivamente (fondo de maniobra negativo por importe de 94.528 miles de euros y resultado positivo por importe de 104.327 miles de euros en 2020). El Administrador Único de la Sociedad ha formulado estas Cuentas Anuales siguiendo el principio de gestión continuada basándose 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.

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 82.461 miles de euros (111.439 en el ejercicio 2020). El detalle es el siguiente:

	Miles de euros							
	Nacional		Resto Europa		Latam		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ingresos por Dividendos:								
- Empresas del grupo y asociadas	5.459	3.356	59.938	91.214	17.064	16.869	82.461	111.439
Total	5.459	3.356	59.938	91.214	17.064	16.869	82.461	111.439

Asimismo, dentro del importe neto de la cifra de negocios, se registran ingresos por prestación de servicios centrales al grupo por importe de 120 miles de euros (986 miles de euros en el ejercicio 2020).

b) Otros resultados

El importe total de "Otros resultados" en el ejercicio 2020, correspondió con el cobro del seguro por un incidente informático de 2019. Fue 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	
	2021	2020
Sueldos y salarios	477	275
Cargas sociales	31	30
Otros gastos sociales	23	24
Total	531	329

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

d) Servicios exteriores

El detalle de los servicios exteriores es el siguiente:

	Miles de euros	
	2021	2020
Arrendamientos y cánones (Nota 7)	3	7
Reparaciones y conservación	-	6
Servicios de profesionales independientes	96	1.220
Primas de seguro	1.076	255
Servicios bancarios y similares	4	1
Suministros	41	3
Servicios centrales del grupo	-	1
Total	1.220	1.493

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

e) Otros gastos de gestión corriente

Este epígrafe recoge principalmente un importe de 7.290 miles de euros por un ajuste en el precio de compra del grupo Almo. La inversión se llevó a cabo en el ejercicio 2020.

f) Otros ingresos de explotación

En este epígrafe se recoge principalmente el ingreso por un ajuste en el precio de adquisición del grupo VN por importe de 577 miles de euros. Esta inversión se llevó a cabo en el ejercicio 2019.

4. Resultado Financiero

El detalle de gastos e ingresos financieros durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	Miles de euros	
	2021	2020
Ingresos financieros	257	264
De valores negociables y otros instrumentos financieros	257	264
En empresas del grupo y asociadas (Nota 19)	257	264
Gastos financieros	(1.021)	(2.623)
Por deudas con terceros	(77)	(2.619)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (Nota 19)	(944)	(4)
Diferencias de cambio	(130)	2.899
RESULTADO FINANCIERO	(894)	540

a) Ingresos y gastos financieros

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 los ingresos financieros con empresas del grupo y asociadas 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 del 3,75% (6,25% en el ejercicio 2020), así como a otro crédito con la Sociedad Corporación Allium, S.A. el cual devenga un tipo de interés del 5,50% (3,25% en el ejercicio 2020).

Los gastos financieros con empresas del grupo y asociadas en el ejercicio 2021 y 2020, 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 944 miles de euros (4 miles de euros en 2020), el cual devenga un tipo de interés anual del 0,75% (0,50% en 2020) (Nota 19).

Los intereses con terceros en ambos ejercicios se corresponden con los intereses generados por la compra del grupo VN. Están en peso argentino y en dólares.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

b) Diferencias de cambio

El detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020 las diferencias de cambio son:

Concepto	Moneda	Miles de euros	
		2021	2020
Deuda por adquisición de Grupo N SA	Peso Argentino	278	1.687
Deuda por adquisición de Grupo N SA	Dólares	-	37
Deuda por adquisición de VN Global BPO SA	Peso Argentino	(191)	1.397
Deuda por adquisición de VN Global BPO SA	Dólares	(113)	29
Deuda por adquisición grupo Almo	Dólares	(38)	(490)
Deuda por adquisición grupo Tevcol	Dólares	(1)	(11)
Cuentas corrientes	Dólares	(61)	47
Dividendos recibidos	Real Brasileño	-	96
Proveedores	Peso Colombiano	1	104
Proveedores	Peso Chileno	(1)	-
Proveedores	Dólares	(3)	-
Otros conceptos	Dólares	(1)	3
Total		(130)	2.899

5. Resultado del ejercicio

a) Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2021

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 2021:

	Miles de euros
	2021
Base de reparto	
Pérdidas y ganancias	66.343
Total	66.343
Aplicación	
Reservas voluntarias	4.262
Dividendo a cuenta	62.081
Total	66.343

El Socio Único aprobó el 20 de diciembre de 2021 la distribución de un dividendo a cuenta del resultado del ejercicio por importe de 57.081 miles de euros y con cargo a reservas por importe de 1.919 miles de euros, conformando un total de 59.000 miles de euros. El pago de dividendo ha sido abonado durante el mes de diciembre de 2021.

Asimismo, el Socio Único aprobó el 21 de diciembre de 2021 una distribución de dividendo a cuenta del resultado por importe de 5.000 miles de euros. El pago de dividendo se lleva a cabo en enero de 2022.

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
	2021
Tesorería inicial (antes de reparto dividendos a cuenta)	875
Saldos en cuentas corrientes grupo	(105.514)
Cobros corrientes	2.585
Cobros por operaciones de capital y extraordinarios (*)	381.027
Pagos por operaciones corrientes	(143)
Pagos por operaciones financieras	(1.555)
Pagos extraordinarios	(57)
Saldos de tesorería previsible	277.218
Pago de dividendo según propuesta	(62.081)
Tesorería final después de dividendos	215.137

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

b) Distribución de resultados del ejercicio 2020

La distribución de los beneficios del ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2020 formulado por el Administrador Único, y aprobado por el Socio Único el 30 de junio de 2021 se muestra a continuación:

	Miles de euros
	2020
Base de reparto	
Pérdidas y ganancias	104.327
Total	104.327
Aplicación	
Reservas voluntarias	1.827
Dividendos a cuenta	102.500
Total	104.327

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 ha llevado 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 fue abonado durante el mes de diciembre de 2020.

6. Inmovilizado intangible

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

	Miles de euros
	Otro inmovilizado intangible
Coste	
Saldo al 1 de enero 2020	156
Saldo al 31 de diciembre de 2020	156
Saldo al 31 de diciembre 2021	156
Amortización	
Saldo al 1 de enero 2020	(47)
Amortización del ejercicio	(15)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(62)
Amortización del ejercicio	(16)
Saldo al 31 de diciembre 2021	(78)
Importe en libros	
Al 1 de enero de 2020	109
Al 31 de diciembre de 2020	94
Al 31 de diciembre de 2021	78

a) Descripción de los principales movimientos

No se han producido movimientos durante los ejercicios 2021 ni 2020.

Pérdidas por deterioro

Durante los ejercicios 2021 y 2020 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 2021 y 2020 no se han adquirido bienes a empresas del grupo y asociadas.

Inmovilizado intangible totalmente amortizado

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen elementos totalmente amortizados.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Inmovilizado Intangible afectos a garantías y restricciones de la titularidad

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen intangibles sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivo.

7. Inmovilizado Material

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 hay elementos de inmovilizado material totalmente amortizados y en uso por importe de 2 miles de euros, que se registran bajo el epígrafe de "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material".

a) Bienes bajo arrendamiento operativo

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

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	
	2021	2020
Gastos por arrendamiento (Nota 3)	3	7
	3	7

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos operativos no cancelables se presentan en la Nota 18.

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 2021 y 2020 es como sigue:

	Miles de euros	
	2021	2020
	No corriente	No corriente
Empresas del grupo y asociadas		
Participaciones	1.080.130	1.084.542
Total	1.080.130	1.084.542

El movimiento de las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas de grupo y asociadas en los ejercicios 2021 y 2020 es como sigue:

	Miles de euros	
	2021	2020
Saldo a 1 de enero	1.084.542	1.073.609
Altas participaciones	54	21.805
Bajas participaciones	-	(19.513)
Correcciones por deterioro	(4.466)	-
Baja por venta	-	8.641
Saldo a 31 de diciembre	1.080.130	1.084.542

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Altas

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

		Miles de euros	
		2021	2020
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
Prosegur Intenational CIT 1, S.L.U.	(4)	-	2.267
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda	(5)	-	4.024
Cash Centroamérica Tres, S.A.	(6)	50	-
Prosegur Cash Servicios, S.A.C.	(7)	4	-
Total		55	21.805

Bajas

		Miles de euros	
		2021	2020
Prosegur Seguridad Privada Logística y Gestión de Efectivo, S.A. de C.V.	(1)	-	(17.792)
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmaçao Ltda	(8)	-	(20)
Prosegur Logistica e Armazenamento, Ltda.	(9)	-	(1.032)
Prosegur Servicios de Seguridad Privada Electrónica, S.A. de CV	(10)	-	(249)
Grupo Tratamiento y Gestión de Valores, SAPI de CV	(11)	-	(420)
Total		-	(19.513)

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

- Con fecha 13 de febrero de 2020 la Sociedad acudió 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 dio 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 realizó 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 realizó 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.

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

- Con fecha 1 de enero de 2020 la Sociedad realizó 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 produjo 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 adquirió 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 adquirió 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.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

(6) Cash Centroamérica Tres, S.A.:

- Con fecha 20 de diciembre de 2021 la Sociedad ha realizado una aportación de fondos en la sociedad española Cash Centroamérica Tres, S.A. mediante aportación dineraria por un importe total de 50 miles de euros.

(7) Prosegur Cash Servicios, S.A.C.:

- Con fecha 9 de marzo de 2021, la Sociedad ha realizado una aportación de fondos en la sociedad Prosegur Cash Servicios, S.A.C. mediante aportación dineraria por importe de 1 miles de euros.
- Con fecha 1 de diciembre de 2021 la Sociedad ha realizado una aportación de fondos en la sociedad Prosegur Cash Servicios, S.A.C. mediante aportación dineraria por importe de 3 miles de euros.

(8) Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da inrmação Ltda:

- Con fecha 17 de diciembre de 2020, la Sociedad dio 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 Participacoes Societarias, S.A.. Esta operación supuso una pérdida por importe de 2 miles de euros.

(9) Prosegur Logistica e Armazenamento, Ltda:

- Con fecha 17 de diciembre de 2020, la Sociedad dio de baja la participación de la sociedad del grupo Prosegur Logistica 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 Participacoes Societarias, S.A. que registró una pérdida en la cuenta de pérdidas y ganancias por importe de 1.032 miles de euros.

(10) Prosegur Servicios de Seguridad Privada Electronica SA de CV:

- Con fecha 31 de marzo de 2020, la Sociedad dio 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 registró una pérdida de 133 miles de euros registrados en el epígrafe de "Resultados por enajenación y otros de la cuenta de pérdidas y ganancias".

(11) Grupo Tratamiento y Gestión de Valores, SAPI de CV:

- Con fecha 31 de marzo de 2020, la Sociedad dio 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 registró 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 2021 y 2020 se detalla en los Anexos I y II.

Correcciones valorativas y resultado por enajenaciones

La Sociedad evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro de valor de las participaciones en empresas del grupo y asociadas 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 ha registrado la siguiente corrección valorativa por deterioro de participaciones:

	Miles de euros	
	2021	2020
Capitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	1.358	-
CASH Centroamérica Dos, S.A.	3.108	-
Total	4.466	-

Dicha corrección valorativa por importe de 4.466 miles de euros se encuentra registrada en el epígrafe de Resultado por deterioro en empresas del grupo y asociadas de la cuenta de pérdidas y ganancias.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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

9. Análisis de instrumentos financieros

9.1 Análisis 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 y asociadas (Nota 8) y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 13), es el siguiente:

a) Activos financieros:

	Miles de euros			
	2021			
	Créditos y otros	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Inversiones financieras	Total
Corrientes				
Activos financieros a coste amortizado (Notas 12 y 19)	6.630	13.248	6.990	26.868
Total corrientes	6.630	13.248	6.990	26.868
Total	6.630	13.248	6.990	26.868

	Miles de euros			
	2020			
	Créditos y otros	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Inversiones financieras	Total
Corrientes				
Activos financieros a coste amortizado (Notas 12 y 19)	6.684	25.020	98.518	130.222
Total corrientes	6.684	25.020	98.518	130.222
Total	6.684	25.020	98.518	130.222

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.

b) Pasivos financieros

	Miles de euros			
	2021			
	Deudas con empresas del grupo y asociadas	Acreedores comerciales y otras cuentas a cobrar	Otros pasivos financieros	Total
Corrientes				
Pasivos financieros a coste amortizado (Notas 14 y 19)	109.245	7.391	1.598	118.234
Total corrientes	109.245	7.391	1.598	118.234
Total	109.245	7.391	1.598	118.234

	Miles de euros			
	2020			
	Deudas con empresas del grupo y asociadas	Acreedores comerciales y otras cuentas a cobrar	Otros pasivos financieros	Total
No corrientes				
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 14)	-	-	50	50
Total no corrientes	-	-	50	50
Corrientes				
Pasivos financieros a coste amortizado (Notas 14 y 19)	218.235	1.776	7.871	227.882
Total corrientes	218.235	1.776	7.871	227.882
Total	218.235	1.776	7.921	227.932

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

9.2 Análisis por vencimientos

a) Activos financieros

A cierre de los ejercicios 2021 y 2020 todos los activos financieros registrados en el balance de la Sociedad, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas tienen vencimiento en el corto plazo.

b) Pasivos financieros

A cierre del ejercicio 2021 todos los pasivos financieros tienen vencimiento en el corto plazo.

A cierre del ejercicio 2020 se encontraba registrado un pasivo financiero por deudas con terceros por importe de 50 miles de euros cuyo vencimiento era en el largo plazo (Nota 14).

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.

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 actual Socio Único de la Sociedad.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 emisión

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la prima de emisión asciende a 708.286 miles de euros y es de libre disposición.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.**c) Reservas**

La composición de las reservas es la siguiente:

	Miles de euros	
	2021	2020
Reserva legal		
Reserva legal	1	1
Total	1	1
Otras reservas		
Reservas voluntarias	-	92
Otras Reservas	109.006	109.006
Total	109.006	109.098
Total	109.007	109.099

El movimiento de "Otras reservas" se muestra a continuación:

	Miles de euros	
	2021	2020
Saldo inicial	109.098	328.746
Distribución del resultado (Nota 5)	1.827	76.602
Distribución de dividendo (Nota 5)	(1.919)	(139.200)
Otras aportaciones de socios o propietarios	-	(157.050)
Saldo final	109.006	109.098

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 de los ejercicios 2021 y 2020 la reserva legal está totalmente dotada.

Otras reservas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la partida de "Otras reservas" es de libre distribución.

Los movimientos registrados en la partida de "Otras reservas" durante el ejercicio 2021 han sido los siguientes: incremento de 1.827 miles de euros por la distribución del resultado del ejercicio 2020 aprobada el 30 de junio de 2021 y disminución por importe de 1.919 miles de euros por la distribución de un dividendo con cargo a reservas aprobado el 20 de diciembre de 2021.

La disminución de "Otras reservas" en 2020 se correspondió 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 y el movimiento a "Otras aportaciones de socios" (Nota 10.d).

d) Otras aportaciones de socios

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

Esta aportación se realizó 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 registraron otros movimientos en aportaciones de socios por una reclasificación a reservas por importe de 157.050 miles de euros.

11. Otras provisiones

	Miles de euros		
	Riesgos y gastos		
	Laborales	Jurídicos	TOTAL
Saldo a 1 de enero de 2020	209	23	232
Reversiones	(85)	-	(85)
Saldo a 1 de enero de 2021	124	23	147
Dotaciones	118	-	118
Reversiones	(69)	-	(69)
Saldo a 31 de diciembre de 2021	173	23	196

El desglose por conceptos de la provisión para riesgos y gastos del ejercicio es el 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.

Las provisiones de laboral recogen principalmente el incentivo devengado, pagadero en metálico, correspondiente al Plan 2018 y 2020 y el Plan 2021 y 2023. La Sociedad durante el ejercicio 2021 ha realizado una dotación con cargo a resultados del ejercicio por importe de 118 miles de euros y una reversión por importe de 69 miles de euros. (Nota 26.12).

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. Activos financieros a coste amortizado

El detalle de activos financieros a coste amortizado es el siguiente:

	Miles de euros	
	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado - corriente		
- Clientes por ventas y prestación de servicios (Nota 9)	-	98
- Clientes empresas del grupo y asociadas (Notas 9 y 19)	13.248	24.922
- Créditos a empresas del grupo (Notas 9 y 19)	6.630	6.684
- Otros activos financieros (Notas 9 y 19)	6.990	98.518
Total Corriente	26.868	130.222
Total	26.868	130.222

Los valores contables de los activos financieros a coste amortizado están denominados en las siguientes monedas:

	Miles de euros				
	2021				
	Peso Argentino	Dólar Estadounidense	Peso Colombiano	Euros	Total
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	6	100	13.142	13.248
Clientes, empresas del grupo y asociadas corto plazo	-	6	100	13.142	13.248
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	22	-	-	13.598	13.620
Créditos a empresas	-	-	-	6.630	6.630
Otros activos financieros	22	-	-	6.968	6.990
Total activos financieros corrientes	22	6	100	26.740	26.868
Total activos financieros	22	6	100	26.740	26.868

En el ejercicio 2020 la totalidad de los activos financieros a coste amortizado estaban denominados en euros.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a las cuentas comerciales a cobrar dado que éstas son con empresas de grupo (Nota 19).

Los activos financieros a coste amortizado se valoran por su valor nominal, el cual no difiere significativamente de su valor razonable, dado que se trata de partidas a corto plazo y por ello la actualización de los flujos de efectivos no es significativa. Los valores contables de los activos financieros a coste amortizado están denominados en euros.

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.

13. Efectivo y otros líquidos equivalentes

El saldo al cierre del ejercicio 2021 y 2020 de efectivos líquidos y bancos se corresponde principalmente con efectivo en bancos.

	Miles de euros	
	2021	2020
Caja y efectivos líquidos	1.022	445
Total	1.022	445

14. Pasivos financieros a coste amortizado

El detalle de los pasivos financieros a coste amortizado es el siguiente:

	Miles de euros	
	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado - No corriente	-	50
Deudas a largo plazo (Nota 9)	-	50
Total No corriente	-	50
Pasivos financieros a coste amortizado - Corriente	118.234	227.882
Deudas a corto plazo (Nota 9)	1.598	7.871
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (notas 9 y 19)	109.245	218.235
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (Notas 9 y 19)	7.153	1.079
Acreedores varios (Nota 9)	84	543
Personal (Nota 9)	154	154
Total Corriente	118.234	227.882
Total	118.234	227.932

a) Deudas con empresas de grupo y asociadas a corto plazo

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, el epígrafe de "Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" recoge principalmente la deuda por el contrato de gestión de tesorería (cash pooling) con la Sociedad del grupo Prosegur Cash, S.A por importe de 103.227 miles de euros (114.245 miles de euros en 2020), el cual devenga un tipo de interés anual del 0,75% (0,5% en 2020) (véase Nota 19). Además, se recoge un saldo de 5.000 miles de euros con Prosegur Cash, S.A. (102.500 miles de euros en 2020) por dividendos pendientes de pago.

b) Deudas a corto plazo

En "Deudas a corto plazo" a 31 de diciembre de 2021 se registran los pagos aplazados vinculados a la adquisición realizada durante el ejercicio 2019 del grupo VN. En el ejercicio 2020, además, se registraba la deuda por la adquisición en dicho ejercicio del grupo Almo.

c) Personal

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

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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 2021 asciende a 140 miles de euros (128 miles de euros en 2020) 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 205 miles de euros (29 miles de euros en 2020).

Adicionalmente, se encuentran incluidos otros pasivos correspondientes a remuneraciones pendientes de pago y periodificaciones de pagas extras por importe de 14 miles de euros (26 miles de euros en 2020).

d) Importes denominados en moneda extranjera

El detalle de los pasivos financieros monetarios denominados en moneda extranjera es como sigue:

	Miles de euros				
	2021				
	Peso Argentino	Dólar Estadounidense	Peso Chileno	Euros	Total
Deudas a largo plazo					
Otros pasivos financieros	-	1.598	-	-	1.598
Deudas con empresas del grupo y asociadas	52	3	-	109.190	109.245
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar					
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	-	-	15	7.138	7.153
Acreeedores varios	-	-	-	84	84
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	-	-	154	154
Total pasivos corrientes	52	1.601	15	116.566	118.234
Total pasivos financieros	52	1.601	15	116.566	118.234

	Miles de euros				
	2020				
	Peso Argentino	Dólar Estadounidense	Peso Colombiano	Euros	Total
Deudas a largo plazo					
Otros pasivos financieros	-	50	-	-	50
Total pasivos no corrientes	-	50	-	-	50
Deudas a largo plazo					
Otros pasivos financieros	7.618	253	-	-	7.871
Deudas con empresas del grupo y asociadas	1	-	-	218.234	218.235
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar					
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	-	17	19	1.043	1.079
Acreeedores varios	-	-	-	543	543
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	-	-	154	154
Total pasivos corrientes	7.619	270	19	219.974	227.882
Total pasivos financieros	7.619	320	19	219.974	227.932

e) Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Resolución del ICAC de 29 de enero de 2017, sobre la información a incorporar en la memoria de las Cuentas Anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre	
	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	75	145
Ratio de operaciones pagadas	74	149
Ratio de operaciones pendientes de pago	103	8
	Miles de euros	
Total pagos realizados	769	528
Total pagos pendientes	16	16

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 2021, 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).

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad realizará las acciones oportunas para reducir el periodo medio de pago a proveedores de acuerdo a la normativa vigente.

15. Situación fiscal

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

	Miles de euros			
	2021		2020	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Activos por impuesto diferido	63	-	47	-
Impuesto sobre el valor añadido y similares	-	2.762	-	2.693
Total	63	2.762	47	2.693
Pasivos				
Pasivos por impuesto diferido	2.286	-	2.071	-
Retenciones	-	6	-	3
Seguridad Social	-	3	-	3
Total	2.286	9	2.071	6

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, incluida la Sociedad.

El 10 de julio de 2020 se recibió apertura de procedimiento inspector general para la Sociedad para los ejercicios 2015 al 2018 en concepto de impuesto sobre sociedades y para los ejercicios 2016 a 2018 para el resto de los conceptos impositivos.

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:

Impuestos	Ejercicios abiertos
	2019-2020
Impuesto sobre Sociedades	2019-2021
Impuesto sobre el Valor Añadido	2019-2021
Retenciones ingreso a cuenta rtos. Trabajo/profesional	2019-2021
Retenciones a cuenta imposiciones no Residentes	2019-2021

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, en 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	
	2021	2020
Resultado contable antes de impuestos	68.364	108.114
Diferencias permanentes	(77.646)	(107.555)
Diferencias temporales:	(833)	(712)
- Con origen en el ejercicio	(676)	(725)
- Con origen en ejercicios anteriores	(157)	13
Base Imponible aportada a consolidación fiscal	(10.115)	(153)
Tipo impositivo	25%	25%
Cuota resultante	(2.529)	(38)
Deducciones:	(337)	(279)
- Doble imposición	(337)	(279)
Cuota impuesto	(2.866)	(317)

Las diferencias permanentes al resultado contable del ejercicio 2021 corresponden principalmente a los dividendos repartidos por las sociedades en las que participa por un importe negativo de 78.338 miles de euros (111.439 miles de euros en 2020), así como los impuestos y retenciones practicadas en origen por importe negativo de 3.833 miles de euros (3.463 miles de euros en 2020), además de deterioro sobre participaciones en empresas del grupo por importe de 4.466 miles de euros.

Los principales ajustes en diferencias temporales al resultado contable con origen en el ejercicio 2021 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 2020).
- Ajuste por devengos de provisiones de personal por importe de 173 miles de euros (124 miles de euros en 2020).

b) Negativos:

- Amortización fiscal de bienes intangibles por importe de 857 miles de euros (857 miles de euros en 2020).

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

a) Positivos:

- Reversión de las provisiones por ejercicios anteriores por importe de 157 miles de euros (236 miles de euros en 2020).

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

b) Negativos:

- En 2021 no hay ajustes negativos. En 2020 hubo una reversión de las provisiones por ejercicios anteriores por importe de 223 miles de euros.

En el ejercicio 2021, las deducciones corresponden a la deducción por doble imposición internacional referida a las retenciones soportadas en otros países por servicios diversos por importe de 337 miles de euros (279 miles de euros en 2020).

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

	Miles de euros	
	2021	2020
Resultado contable antes de impuestos	68.364	108.114
Diferencias permanentes	(77.646)	(107.555)
Base imponible	(9.282)	559
Tipo impositivo	25%	25%
Cuota resultante	(2.321)	140
Deducciones:	(337)	(279)
- Doble imposición	(337)	(279)
Gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios	(2.658)	(139)
- Retenciones en origen y otros	4.679	3.926
Gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios	2.021	3.787

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades se compone de:

	Miles de euros	
	2021	2020
Impuesto corriente	(2.866)	(317)
Impuesto diferido	208	178
Retenciones en origen y otros	4.679	3.926
Total	2.021	3.787

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 2021 y 2020 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:

	Miles de euros			
Activos por impuestos diferidos	01/01/2021	Ajustes	Cargo / abono a resultados	31/12/2021
Provisiones	32	7	5	44
Fondos de comercio fiscales y carteras	15	2	2	19
Total	47	9	7	63

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
Total	64	6	(23)	47

Miles de euros				
	01/01/2021	Ajustes	Cargo / abono a resultados	31/12/2021
Pasivos por impuestos diferidos				
Amortización fondo de comercio financiero	(2.071)	-	(215)	(2.286)
Total	(2.071)	-	(215)	(2.286)

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)
Total	(1.916)	-	(155)	(2.071)

16. Periodificaciones

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

17. Contingencias

a) 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			
	2021	2020	
Avales financieros	1	1	
Total	1	1	

b) Activos contingentes

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen activos contingentes.

18. Compromisos

a) Compromisos por arrendamientos operativos

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

Miles de euros			
	2021	2020	
Menos de 1 año	-	9	
Entre 1 y 5 años	-	28	
Total	-	37	

19. 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				
	2021				
	Activos financieros			Pasivos financieros	
	Corriente		Otros activos financieros	Corriente	
Créditos	Deudores	Deudas		Proveedores	
Sociedades del grupo y asociadas en España					
Prosegur SIS España, S.L.U.	-	-	-	-	(1)
Prosegur Compañía de Seguridad, S.A.	-	-	2.875	-	-
Prosegur Cash, S.A.	-	-	3.199	(108.311)	(5.936)
Prosegur Gestión de Activos, S.L.U.	-	-	-	-	(428)
Prosegur Smart Cash Solutions, S.L.U.	-	42	-	-	-
Prosegur Global CIT ROW, S.L.U.	-	-	13	-	-
Prosegur Servicios de Efectivo España, S.L.U.	-	-	-	-	(7)
Total España	-	42	6.087	(108.311)	(6.372)
Filiales en el extranjero					
Grupo Prosegur en Chile	-	299	-	(527)	(3)
Grupo Prosegur en Paraguay	-	143	-	-	(45)
Grupo Prosegur en Perú	-	425	-	(267)	-
Grupo Prosegur en Colombia	-	4.919	43	(32)	(100)
Grupo Prosegur en Uruguay	-	673	-	-	(46)
Grupo Prosegur en Brasil	1.635	3.870	21	(20)	-
Grupo Prosegur El Salvador	-	65	-	-	-
Grupo Prosegur en Guatemala	4.995	1.044	838	-	-
Grupo Prosegur en Nicaragua	-	20	-	-	-
Grupo Prosegur en Honduras	-	62	-	-	-
Grupo Prosegur en Argentina	-	1.605	1	(85)	(587)
Grupo Prosegur Ecuador	-	81	-	(3)	-
Total Extranjero	6.630	13.206	903	(934)	(781)
Total	6.630	13.248	6.990	(109.245)	(7.153)

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

	Miles de euros				
	2020				
	Activos financieros			Pasivos financieros	
	Corriente		Otros activos financieros	Corriente	
Créditos	Deudores	Deudas		Proveedores	
Sociedades del grupo y asociadas 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)
Filiales en el extranjero					
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 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)

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2.875 miles de euros (964 miles de euros en 2020). También se recogen 3.199 miles de euros con la compañía Prosegur Cash, S.A. correspondientes movimientos de las cuentas corrientes con la Sociedad (94.521 miles de euros en 2020).

A 31 de diciembre de 2021 y 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 103.227 miles de euros (114.244 miles de euros en 2020). El tipo de interés anual ha sido de 0,75% (0,50% en 2020). Por otro lado, en 2021 se encuentra registrado el dividendo pendiente de pago por importe de 5.000 miles de euros (102.500 miles de euros en 2020) (Nota 5.a)).

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 1.635 miles de euros (Notas 9 y 12) (1.540 miles de euros en 2020) así como el préstamo concedido a la Sociedad guatemalteca Corporation Allium, S.A. por importe de 4.981 miles de euros (4.981 miles de euros en 2020). Los intereses devengados durante el ejercicio 2021 ascienden a 257 miles de euros (258 miles de euros en 2020).

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 asociadas y que incluyen especialmente facturación en relación a servicios centralizados.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, bajo el epígrafe de "Deudas" se recoge saldos de pagos por cuenta de otras empresas del grupo y asociadas que 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				
	2021				
	Ingresos			Gastos	
	Ingresos por servicios prestados	Ingresos por dividendos	Ingresos intereses	Gastos por servicios recibidos	Gastos por intereses
Sociedad del grupo y asociadas en España					
Prosegur Smart Cash Solutions, S.L.U.	241	-	-	-	-
Prosegur Cash, S.A.	-	-	-	(41.176)	(944)
CASH Centroamérica Uno, S.L.U.	-	3.250	-	-	-
Armor Acquisition, S.A.	-	2.209	-	-	-
Total España	241	5.459	-	(41.176)	(944)
Filiales extranjeras					
Grupo Prosegur Argentina	12.063	-	-	-	-
Grupo Prosegur Brasil	12.653	10.223	95	-	-
Grupo Prosegur Chile	3.151	4.611	-	-	-
Grupo Prosegur Panamá	-	2.229	-	-	-
Grupo Prosegur Paraguay	1.598	-	-	(320)	-
Grupo Prosegur Perú	4.764	-	-	-	-
Grupo Prosegur Guatemala	631	-	162	-	-
Grupo Prosegur Honduras	622	-	-	-	-
Grupo Prosegur Colombia	4.297	-	-	(287)	-
Grupo Prosegur Uruguay	1.285	-	-	(246)	-
Grupo Prosegur Nicaragua	114	-	-	-	-
Grupo Prosegur El Salvador	212	-	-	-	-
Grupo Prosegur Holanda	-	59.939	-	-	-
Grupo Prosegur Ecuador	518	-	-	-	-
Total Extranjero	41.908	77.002	257	(853)	-
Total	42.149	82.461	257	(42.029)	(944)

	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 y asociadas 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)
Filiales extranjeras					
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)

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Los ingresos por servicios prestados durante los ejercicios 2021 y 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 y asociadas en concepto de repercusión de servicios centrales, que posteriormente ha sido refacturada a otras empresas del grupo y asociadas 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 120 miles de euros (986 miles de euros en 2020) que se distribuyen como sigue:

- El apartado de "Ingresos por servicios prestados" recoge los servicios prestados en concepto de servicios centrales, por importe de 42.149 miles de euros (37.518 miles de euros en 2020).
- 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 42.029 miles de euros (36.532 miles de euros en 2020).

20. 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 2021 y 2020 por el ejercicio de esta función. Tampoco ha existido gasto devengado por seguros de responsabilidad civil del Administrador Único en los ejercicios 2021 y 2020.

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 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 2021 y 2020 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.

21. Información sobre empleados

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

	Miles de euros	
	2021	2020
Personal indirecto	2	2
Total	2	2

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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

	Miles de euros			
	2021		2020	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Personal indirecto	-	2	-	2
Total	-	2	-	2

A 31 de diciembre del 2021 y 2020 la Sociedad no dispone de empleados con una discapacidad igual o superior al 33%.

22. Honorarios de auditores de cuentas

La empresa auditora de las Cuentas Anuales de la Sociedad, Ernst & Young, S.L., ha facturado honorarios por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

	Miles de euros	
	2021	2020
Por servicios de auditoría	30	26
Total	30	26

Los importes incluidos en el cuadro anterior incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante el ejercicio 2021 y 2020, con independencia del momento de su facturación.

23. 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.

a) 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.

b) 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.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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 2021 y 2020, los recursos ajenos de la Sociedad a tipo de interés variable estaban básicamente denominados en euros.

c) 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 y asociadas.

d) 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 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.

La posición de liquidez de la Sociedad, para el ejercicio 2021 se basa en los siguientes puntos:

- La Sociedad a 31 de diciembre de 2021 dispone de una tesorería por importe de 1.022 miles de euros (445 miles de euros en 2020).
- El flujo de caja generado por las actividades de explotación en 2021 ha sido de 88.861 miles de euros (39.251 miles de euros en 2020).

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.

24. Información sobre medio ambiente

La Sociedad, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, no tiene contingencias medioambientales, ni reclamaciones judiciales, ni ingresos ni gastos por este concepto.

25. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio 2021 que puedan suponer alguna alteración significativa en la presentación de las cuentas anuales.

26. Criterios contables

26.1 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 período 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.

26.2 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.

26.3 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.

26.4 Activos financieros

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Los cambios al Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros. En el caso de los instrumentos financieros, los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes cuentas anuales y ha supuesto únicamente el cambio de nomenclatura en el balance:

- Se eliminan las categorías de préstamos y partidas a cobrar, activos financieros disponibles para la venta y mantenidos para su vencimiento
- Los activos financieros se valoran a coste amortizado, a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, a valor razonable con cambios en el patrimonio neto o coste.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La Sociedad reconocerá un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.

La Sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero (un instrumento de deuda), o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Los instrumentos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

a) Activos financieros a coste amortizado

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

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 activos financieros a coste amortizado se incluyen en "Inversiones financieras a largo plazo", "Créditos a empresas del grupo y asociadas" y "Créditos a terceros" en el activo no corriente del balance, y en "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el activo corriente del balance.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad con cobro aplazado, y
- b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán posteriormente por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las Cuentas Anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podrán utilizar modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

No obstante, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizará el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

El reconocimiento de intereses en los activos financieros con deterioro crediticio seguirá las reglas generales, sin perjuicio de que de manera simultánea la Sociedad deba evaluar si dicho importe será objeto de recuperación y, en su caso, contabilice la correspondiente pérdida por deterioro.

b) 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.

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.

c) 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.

26.5 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.

26.6 Pasivos financieros

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Los cambios al Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros. En el caso de los instrumentos financieros, los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes Cuentas Anuales y ha supuesto únicamente el cambio de nomenclatura de los instrumentos financieros en las notas en las que se da detalle de los mismos (notas 9, 12 y 14).

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasificarán como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los pasivos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se han clasifican en alguna de las siguientes categorías:

a) Pasivos financieros a coste amortizado

La empresa clasificará todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa. Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe.

b) Bajas de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produjese un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que estos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes o comisiones en que se incurra y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

c) Fianzas entregadas y recibidas

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado (debidamente, por ejemplo, a que la fianza es a largo plazo y no está remunerada) se considerará como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se tomará como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no será necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

26.7 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.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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.

26.8 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 17).

26.9 Reconocimiento de ingresos

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Los cambios al Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros. En el caso de los cambios producidos no han afectado de manera significativa a las presentes Cuentas Anuales.

Una empresa reconocerá los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produzca la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa seguirá un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.

d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.

e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

La empresa reconocerá los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produzca la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir). El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se hubiera identificado, la empresa determinará al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocerán en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos

Los trabajos en curso se valoran atendiendo a la mejor estimación al cierre del ejercicio en función del grado de realización del proyecto, calculando los costes incurridos, así como los que queden por incurrir hasta completarlo, y del margen esperado en cada uno de los contratos según la información disponible. Mientras no se facturan los trabajos éstos se mantienen en el epígrafe de clientes por ventas y prestaciones de servicios.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocerá cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

- a) Tenga lugar la venta o el uso posterior; o
- b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable ha sido satisfecha (o parcialmente satisfecha).

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.

26.10 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.

26.11 Transacciones entre partes vinculadas

En las operaciones de fusión y escisión entre empresas del grupo y asociadas 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.

26.12 Prestaciones a los empleados

a) Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria.

b) Planes de participación en beneficios y bonus

La Sociedad reconoce un pasivo y un gasto para bonus en base a una fórmula que tiene en cuenta el EBITDA (beneficio antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones) cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación implícita.

c) Planes de incentivos a empleados

Los planes de incentivos a empleados están ligados, con carácter general, a la creación de valor y contempla la entrega de incentivos referenciados al valor de la cotización de la acción y/o en metálico a la Dirección de la Sociedad.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

Anexo I – Detalle de las participaciones en empresas del grupo y asociadas

Datos de las participaciones del Grupo al 31 de diciembre de 2021:

Nombre	Domicilio	País	Actividad	Fracción del capital y los derechos de voto		Auditor
				Directo %	Indirecto %	
Prosegur Holding CIT ARG, S.A.	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU) Ciudad de Buenos Aires	Argentina	5	95%	5%	B
Prosegur Serviços e Participações Societárias, S.A.	Av. Thomas Edison, 813 - 1º andar-Barra Funda CEP 01140-001 São Paulo -SP	Brasil	5	60%	1%	B
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia, S.A.	Avda. De las Américas, 42-25 Bogotá	Colombia	2	95%	5%	A
Armor Acquisition, S.A.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	5%	95%	A
Prosegur International CIT 1, S.L.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100%	0%	B
Prosegur International CIT 2, S.L.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100%	0%	B
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	86%	14%	B
Servicios Prosegur Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	100%	0%	B
Malcoff Holdings BV	Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, The Netherlands	Holanda	5	100%	0%	B
Blindados, S.R.L.	Guarani 1531 (Montevideo)	Uruguay	2	1%	99%	B
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100%	0%	C
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100%	0%	C
Cash Centroamérica Tres, S.A.	República de Panamá	Panamá	2	100%	0%	B
Corporación Allium, S.A.	15 Avenida "A" 3-67 Oficina No 5 Zona 13 - Guatemala, Guatemala	Guatemala	2	90%	10%	B
Grupo N, S.A.	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU) Ciudad de Buenos Aires	Argentina	2	90%	10%	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%	10%	B
Cash Centroamérica Uno, S.A.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	2	100%	0%	B
CASH Centroamerica Dos, S.A.	Distrito Panamá, Provincia Panamá, República de Panamá	Panamá	2	100%	0%	B
Prosegur Cash Servicios, S.A.C.	Av. Morro Solar 1086 - Surco - Lima - Perú	Perú	2	10%	0%	B
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda	AV. LA PRENSA. 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	10%	0%	B
Tevelogistic, S.A.	AV. LA PRENSA. 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	0%	10%	B
Transportadora Ecuatoriana de Productos Valorados Setaproval, S.A.	AV. LA PRENSA. 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	0%	10%	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 2020:

Nombre	Domicilio	País	Actividad	Fracción del capital y los derechos de voto		
				Directo %	Indirecto %	Auditor
Prosegur Holding CIT ARG, S.A.	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU) Ciudad de Buenos Aires	Argentina	5	95%	5%	B
Prosegur Serviços e Participações Societárias, S.A.	Av. Thomas Edison, 813 - 1º andar-Barra Funda CEP 01140-001 São Paulo -SP	Brasil	5	60%	0%	B
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia, S.A.	Avda. De las Américas, 42-25 Bogotá	Colombia	2	95%	5%	A
Armor Acquisition, S.A.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	5%	0%	A
Prosegur International CIT 1, S.L.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100%	0%	B
Prosegur International CIT 2, S.L.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	5	100%	0%	B
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	86%	10%	B
Servicios Prosegur Ltda	Los Gobelinos 2567 Of. 203, Renca, Santiago	Chile	2	100%	0%	B
Malcoff Holdings BV	Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, The Netherlands	Holanda	5	100%	0%	B
Blindados, S.R.L.	Guarani 1531 (Montevideo)	Uruguay	2	1%	0%	B
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100%	0%	C
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	Pajaritos 24 (28007 Madrid)	España	2	100%	0%	C
Cash Centroamérica Tres, S.A.	Republica de Panamá	Panamá	2	100%	0%	B
Corporación Allium, S.A.	15 Avenida "A" 3-67 Oficina No 5 Zona 13 - Guatemala, Guatemala	Guatemala	2	90%	10%	B
Grupo N, S.A.	Tres Arroyos 2835 (c1416DDU) Ciudad de Buenos Aires	Argentina	2	90%	10%	B
VN Global BPO, S.A.	calle La Rioja N° 441, oficinas D, E y F de la Ciudad de Córdoba - Argentina	Argentina	2	100%	0%	B
Cash Centroamérica Uno, S.A.	C. Pajaritos, 24, 28007 Madrid	España	2	100%	0%	B
CASH Centroamerica Dos, S.A.	Distrito Panamá, Provincia Panamá, República de Panamá	Panamá	2	100%	0%	B
Prosegur Cash Servicios, S.A.C.	Av. Morro Solar 1086 - Surco - Lima - Perú	Perú	2	10%	0%	B
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda	AV. LA PRENSA 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	10%	0%	B
Tevlogistic, S.A.	AV. LA PRENSA 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	0%	10%	B
Transportadora Ecuatoriana de Productos Valorados Setapproval, S.A.	AV. LA PRENSA 3558 (Quito – Ecuador)	Ecuador	2	0%	10%	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. 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.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

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

		2021							
		PATRIMONIO NETO							
Nombre	Pais	Valor Neto contable	Capital	Reservas	Otras partidas	Resultado Ejercicio	Fondos propios	Resultado Explotación	Dividendos Recibidos
Prosegur Holding CIT ARG SA	Argentina	9	6	123	(202)	(50)	(123)	(16)	-
Prosegur Serviços e Participações Societarias S.A.	Brasil	289.008	96.151	48.443	43.964	2.265	190.823	4.023	10.223
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia SA	Colombia	56.661	6.501	3.512	17.224	(3.355)	23.882	(2.974)	-
Armor Acquisition SA	España	22.103	45.750	61.174	(42.711)	44.313	108.526	44.871	2.209
Prosegur International CIT 1 SL	España	4.270	3	2.175	2.012	14	4.204	(4)	-
Prosegur International CIT 2 SL	España	5.593	3	5.050	515	(9)	5.559	(3)	-
Capacitaciones Ocupacionales Sociedad Ltda	Chile	-	1.375	(1)	(1.139)	(78)	158	(78)	-
Servicios Prosegur Ltda	Chile	44.210	1.048	29.224	(7.373)	4.345	27.244	5.029	4.611
Malcoff Holdings BV	Holanda	610.658	20	-	111.118	60.151	171.289	(183)	59.939
Blindados SRL	Uruguay	-	2	3	(5)	-	-	-	-
Prosegur Colombia 1, S.L.U.	España	4.828	3	4.725	55	(35)	4.748	(1)	-
Prosegur Colombia 2, S.L.U.	España	4.733	3	4.630	54	(34)	4.653	(1)	-
Corporación Allium, S.A.	Guatemala	3	1	(156)	(2.732)	475	(2.413)	37	-
Grupo N SA	Argentina	12.770	6	1.103	121	(151)	1.079	(33)	-
VN Global BPO SA	Argentina	11.728	295	1.490	1.411	1.079	4.275	1.913	-
CASH Centroamerica Uno, S.L.U.	España	7.468	3	-	1.509	3.302	4.814	(2)	3.250
CASH Centroamerica Tres, S.L.U.	España	134	3	50	1	(2)	52	(3)	-
CASH Centroamerica Dos, S.A.	Panamá	1.926	-	-	-	-	-	-	2.229
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cia Ltda	Ecuador	4.024	7.354	3.202	55	2.914	13.525	4.903	-
Tevlogistic, S.A.	Ecuador	-	89	106	-	57	252	64	-
Transportadora Ecuatoriana de Productos Valorados Setaprol, S.A.	Ecuador	-	9	(34)	-	70	45	79	-
Prosegur Cash Servicios, S.A.C.	Perú	4	46	-	-	(108)	(62)	(108)	-
		<u>1.080.130</u>					<u>562.530</u>		<u>82.461</u>

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

(Expresado en miles de euros)

2020										
PATRIMONIO NETO										
Nombre	País	Valor Neto contable	Capital	Reservas	Otras partidas	Resultado Ejercicio	Fondos propios	Resultado Explotación	Dividendos Recibidos	
Prosegur Holding CIT ARG, S.A.	Argentina	9	5	92	(110)	(42)	(55)	(7)	-	
Prosegur Serviços e Participações Societárias, S.A.	Brasil	289.008	95.195	40.905	43.526	24.314	203.940	1.895	9.476	
Compañía Transportadora de Valores Prosegur de Colombia, S.A.	Colombia	56.661	6.960	3.818	18.740	(360)	29.158	(2.497)	-	
Armor Acquisition, S.A.	España	22.103	45.750	60.477	(65.642)	67.806	108.391	67.753	3.356	
Prosegur International CIT 1, S.L.	España	4.270	3	2.151	1.894	306	4.354	(56)	-	
Prosegur International CIT 2, S.L.	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, S.R.L.	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, S.A.	Argentina	12.770	4	476	733	(289)	924	673	-	
VN Global BPO, S.A.	Argentina	11.728	221	476	1.502	140	2.339	673	-	
Cash Centroamerica Uno, S.L.U.	España	7.468	-	-	-	-	-	-	-	
Cash Centroamerica Tres, S.L.U.	España	84	3	-	-	(2)	1	(3)	-	
CASH Centroamerica Dos, S.L.U.	Panamá	5.034	-	-	-	-	-	-	-	
Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL Cía Ltda	Ecuador	4.024	6.788	616	168	2.558	10.130	3.000	-	
		1.084.542					574.658		111.439	

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

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021

1. Hechos relevantes

El presente ejercicio se ha cerrado con un importe neto de la cifra de negocios de 82.581 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 2021 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 2021 se han dotado 16 miles de euros en concepto de amortización, los cuales corresponden a inmovilizado intangible.

A lo largo del ejercicio 2021 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 y asociadas.

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 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.

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 2021 no existen posiciones significativas en activos de inversión financiera a tipo de interés variable o fijo.

5. Participaciones Propias

A 31 de diciembre de 2021 la Sociedad no mantiene participaciones propias.

6. Medioambiente

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad no ha invertido en vehículos blindados.

Asimismo, la Sociedad, al cierre del ejercicio 2021, 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.

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2017, sobre la información a incorporar en la memoria de las Cuentas Anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre	
	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	75	145
Ratio de operaciones pagadas	74	149
Ratio de operaciones pendientes de pago	103	8
	Miles de euros	
Total pagos realizados	769	528
Total pagos pendientes	16	16

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 2021, 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).

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad realizará las acciones oportunas para reducir el periodo medio de pago a proveedores de acuerdo a la normativa vigente.

9. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio 2021 que puedan suponer alguna alteración significativa en la presentación de las cuentas anuales.

PROSEGUR GLOBAL CIT, S.L.U.

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN RELACIÓN CON LA FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

El Administrador Único de Prosegur Global CIT, S.L.U. en su reunión celebrada el día 30 de marzo de 2022, 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 2021.

En Madrid, a 30 de marzo de 2022



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