

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estados financieros consolidados (No Auditados) al 31 de Marzo del 2023
comparativo con Marzo del 2022 y Diciembre del 2022 según corresponda,

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estados financieros consolidados (No Auditados) al 31 de Marzo del 2023 comparativo con Marzo del 2022 y Diciembre del 2022 según corresponda

Contenido

Estados financieros consolidados

Estado consolidado de situación financiera

Estado consolidado de resultados integrales

Estado consolidado de cambios en el patrimonio

Estado consolidado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros consolidados

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de situación financiera

Al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022

	Nota	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	41,192	26,811
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	175,506	168,085
Cuentas por cobrar a relacionadas		22	18
Otras cuentas por cobrar	5	30,827	26,950
Inventarios, neto	6	1,602	1,662
Activos Contractuales	7	10,867	8,890
Total activo corriente		260,016	232,416
Activo no corriente			
Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto	8	23,720	24,163
Crédito mercantil	9	3,646	3,645
Intangibles, neto		1,501	1,278
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto		8,319	8,324
Activo por derecho en uso, neto	10(a)	11,124	12,825
Total activo no corriente		48,310	50,235
Total activo		308,326	282,651
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	117,020	110,339
Cuentas por pagar comerciales	12	20,030	19,934
Remuneraciones por pagar	13	61,436	38,468
Otras cuentas por pagar	14	29,152	31,805
Pasivos por arrendamientos	10(c)	6,311	7,004
Total pasivo corriente		233,949	207,550
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	8,892	13,554
Remuneraciones por pagar	13	10,685	10,340
Cuentas por pagar a relacionadas		-	-
Pasivos por arrendamientos	10(c)	6,011	7,161
Total pasivo no corriente		25,588	31,055
Total pasivo		259,537	238,605
Patrimonio neto			
Capital social	15	12,908	12,908
Acciones de tesorería		-	-
Capital adicional		8,965	8,965
Reserva legal		2,582	2,582
Efecto de conversión		1,232	1,086
Resultados acumulados		18,249	14,374
Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora		43,936	39,915
Participación no controladora		4,853	4,131
Total patrimonio neto		48,789	44,046
Total pasivo y patrimonio neto		308,326	282,651

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de Marzo del 2023 y del 2022.

	Nota	Por los períodos de tres meses terminado al 31 de Marzo	
		2,023 S/ 000	2,022 S/ 000
Ingreso por servicios y ventas	16	255,109	205,423
Costo del servicio y ventas	17	(226,140)	(184,609)
Utilidad bruta		28,969	20,814
Gastos de administración	18	(12,769)	(10,640)
Gastos de venta	19	(111)	(226)
Otros gastos, neto		(2,781)	(3,288)
Utilidad operativa		13,308	6,660
Otros gastos			
Otros ingresos (gastos) de Subsidiarias		-	-
Gastos financieros, neto	20	(6,792)	(2,698)
Diferencia en cambio, neta		150	766
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		6,666	4,728
Impuesto a las ganancias		(2,135)	(1,425)
Utilidad (pérdida) neta		4,531	3,303
Otros resultados Integrales -			
Otros resultados integrales		147	(620)
Efecto de conversión		63	(209)
		210	(829)
Resultado integral total del año		4,741	2,474
Utilidad (pérdida) neta atribuible a:			
Propietarios de la controladora		4,019	2,176
Participación no controladora		722	298
		4,741	2,474
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)	22	0.351	0.256
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	22	12,908	12,908

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de Marzo del 2023 y del 2022.

Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora

	Número de acciones en circulación (miles)	Número de acciones en tesorería (miles)	Capital Social S/(000)	Acciones en Tesorería S/(000)	Capital adicional S/(000)	Reserva legal S/(000)	Efecto de conversión S/(000)	Resultados acumulados S/(000)	Total S/(000)	Participación no controladora S/(000)	Total S/(000)
Saldo al 1 de enero de 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	1,273	25,808	51,536	(14)	51,522
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	2,831	2,831	472	3,303
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	(655)	-	(655)	(174)	(829)
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	(655)	2,831	2,176	298	2,474
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	1	(1)
Saldo al 31 de Marzo del 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	618	28,637	53,710	285	53,995
Saldo al 1 de enero de 2023	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	1,086	14,374	39,915	4,131	44,046
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	3,872	3,872	659	4,531
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	147	-	147	63	210
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	147	3,872	4,019	722	4,741
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	(1)	3	2	0	2
Saldo al 31 de Marzo del 2023	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	1,232	18,249	43,936	4,853	48,789

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de Marzo del 2023 y del 2022.

	Nota	Mar-2023 S/(000)	Mar-2022 S/(000)
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		242,635	187,606
Pago a proveedores		(30,805)	(30,978)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(184,678)	(151,204)
Pago de tributos		(6,310)	(3,935)
Otros cobros (pagos), netos		(1,292)	(2,042)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación		19,550	(553)
Actividades de inversión			
Venta de propiedades, unidades de transporte y equipo		180	-
Compra de unidades de transporte y equipo		(1,771)	(3,184)
Adiciones de intangibles		(292)	5
Recompra de Acciones		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(1,883)	(3,179)
Actividades de financiamiento			
Obtención (pago) de otros pasivos financieros		(1,119)	(9,740)
Cuentas por pagar a relacionadas		(11)	(4)
Dividendos pagados		-	-
Dividendos pagados parte no controladora		-	-
Pasivo por arrendamiento		(2,156)	(2,161)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento		(3,286)	(11,905)
(Disminución) aumento del efectivo		14,381	(15,637)
Efectivo al inicio del año		26,811	32,070
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		41,192	16,433

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados

Al 31 de Marzo del 2023 y al 31 de Marzo del 2022 y de Diciembre del 2022 según corresponda.

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -

Azzaro Trading S.A. (en adelante la Compañía) se constituyó en las Islas Vírgenes Británicas con el nombre de Azzaro Trading Inc. el 20 de octubre de 2004. Posteriormente, fue domiciliada en Panamá mediante escritura pública del 20 de diciembre de 2013. Finalmente, el 19 de marzo de 2014 fue nacionalizada en Perú, mediante escritura pública de dicha fecha, tomando el nombre de Azzaro Trading S.A. La Compañía es una subsidiaria de Prescott Investments Holdings Limited, empresa domiciliada en Islas Caimán, que es propietaria del 88.75 por ciento del capital social de la Compañía.

El domicilio legal de la Compañía es Avenida Defensores del Morro N°1620, distrito de Chorrillos, Provincia y Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica -

La Compañía tiene como objeto dedicarse a la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, tenencia e inversión en toda clase de bienes muebles e inmuebles, acciones participaciones de sociedades constituidas en el Perú o en el extranjero. Asimismo, a partir del ejercicio 2017 la Compañía realizó modificaciones a su actividad económica, incluyendo brindar los servicios de gerenciamiento, operación y/o administración a empresas nacionales y extranjeras, ya sea mediante modalidad de tercerización de servicios, con o sin desplazamiento de personal.

(c) Subsidiarias -

Al 31 de Marzo de 2023 y del 2022, los estados financieros consolidados incluyen las cuentas de Azzaro Trading S.A. y de las siguientes Subsidiarias:

J&V Resguardo S.A.C. -

Fue constituida en el Perú el 1 de noviembre de 1989. Tiene por objeto social brindar servicios de defensa, vigilancia, guardianía, supervisión y seguridad tanto a las personas como a las instalaciones industriales, comerciales, de bienes muebles e inmuebles en general; además, brinda servicios de custodia de archivos de seguridad. Asimismo, brinda charlas, conferencias y cursos sobre defensa y seguridad personal, supervisión y seguridad en instalaciones en general.

J&V Resguardo Selva S.A.C. -

Fue constituida en el Perú el 28 de abril de 2008. Tiene por objeto social brindar servicios de vigilancia, guardianía, supervisión y seguridad a las instalaciones industriales, comerciales, de bienes muebles e inmuebles en general, ubicados sólo en la zona de selva. Asimismo, brinda charlas, conferencias y cursos sobre la defensa y seguridad personal supervisión y seguridad de instalaciones en general.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

J&V Alarmas S.A.C. –

Fue constituida en el Perú el 29 de marzo de 1996. Tiene por objeto social brindar servicios de seguridad electrónica y monitoreo de sus clientes a través de sistemas de seguridad, así como a la venta de equipos de monitoreo y seguridad.

Con la finalidad de expandirse en el mercado local de seguridad electrónica, con fecha 30 de Junio de 2016, J&V Alarmas S.A.C y los anteriores accionistas de Segura S.C.R.L. Vigilancia Electrónica (en adelante “Segura”), domiciliada en Lima, Perú, suscribieron un contrato de Compraventa del 100 por ciento de las acciones de Segura, equivalentes a 2,533,888 acciones de valor nominal de S/1.00, mediante el desembolso de S/3,655,438. La actividad principal de Segura es brindar servicios de seguridad electrónica y monitoreo de sus clientes a través de sistemas de seguridad.

En diciembre de 2019, mediante Junta General de accionistas se aprobó el proceso de fusión según la cual, la sociedad (J&V Alarmas SAC) absorbe a título universal y en bloque el patrimonio de la empresa Segura S.C.R.L. Vigilancia Electrónica, como resultado de dicha fusión, Segura se extingue sin disolverse ni liquidarse. La fusión entró en vigencia el 31 de diciembre de 2019.

Heidelblue S.A. –

Fue constituida en Ecuador, el 16 de junio de 2014. Tiene por objeto social dedicarse a la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, tenencia e inversión en toda clase de bienes muebles e inmuebles, acciones participaciones de sociedades constituidas en Ecuador o en el extranjero. Asimismo, Heidelblue mantiene el 89.6 por ciento de Asevig Cia Ltda., una empresa constituida en Ecuador el 24 de julio de 2002, que tiene por objeto social brindar servicios de seguridad electrónica y monitoreo de sus clientes a través de sistemas de seguridad.

Liderman Spa –

Fue constituida por escritura pública en Chile el 23 de abril de 2002, empresa que tiene como actividad principal la prestación de servicios de seguridad de personas, instalaciones, dependencias y bienes de terceros, la prestación de todo tipo de asesorías en materia de vigilancia y seguridad, así como el diseño y ejecución de proyectos y procedimientos de protección y prevención de hechos delictuales, la selección, capacitación y contratación de personal de vigilancia y custodia de personas y bienes, el diseño, fabricación y comercialización de toda clase de técnicas, tecnologías y productos relacionados con el área de seguridad privada.

Con la finalidad de obtener presencia en el mercado chileno, con fecha 30 de Junio de 2016, la Compañía y los anteriores accionistas de Liderman Spa (empresa domiciliada en Chile, anteriormente denominada SCI Seguridad Física S.A.) suscribieron un contrato de Compraventa, en virtud del cual acordaron la transferencia del 70 por ciento de las acciones representativas del capital social de la Subsidiaria, equivalentes a 2,533,888 acciones de valor nominal de S/1.00, mediante un desembolso final de S/153,000.

Con fecha 28 de noviembre de 2018 constituye la sociedad Instituto Liderman SpA, sobre la cual es dueña del 100% de las acciones.

Con fecha 12 de marzo de 2020, se celebra un contrato de compraventa de acciones entre la empresa Azzaro Trading SA y el socio minoritario Miguel León, por el cual Azzaro adquiere el total de acciones del socio, modificando la estructura societaria del 70% a 73.69% de participación patrimonial.

Con fecha 03 de Octubre de 2022 se constituye la Sociedad Liderman Facility SpA, sobre la cual Liderman SpA es dueña del 100 por ciento de las acciones. El objeto de la sociedad es la prestación de servicios a empresas de diferentes rubros.

Liderman Servicios S.A.C. (Antes Liderman Parking S.A.C.) –

Fue constituida en el Perú el 13 de junio de 2016, empresa que tiene como actividad principal dedicarse a brindar el servicio de administración, promoción, desarrollo y operación de playas de estacionamiento, el mismo que incluye la construcción, administración, operación y concesión de estos, tanto propios como de terceros, la gestión de sistemas de peaje, valet parking, publicidad, lavado de autos, alquiler de plazas de aparcamiento, de vehículos, el desarrollo de negocios de promoción y desarrollo inmobiliario y habilitación urbana. Abarca otras actividades empresariales.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

A continuación, se presentan las Subsidiarias de la Compañía y el porcentaje de participación sobre ellas:

	País	Porcentaje de participación en el capital emitido	
		2023 %	2022 %
Subsidiarias:			
I&V Resguardo S.A.C.	Perú	99.99	99.99
Heidelblue S.A.	Ecuador	88.25	88.25
I&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	99.99	99.99
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	99.99	99.99
Liderman SPA	Chile	73.69	73.69
Liderman Servicios S.A.C.	Perú	99.99	99.99

Asimismo, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros de las Subsidiarias al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022, que forman parte de los estados financieros consolidados, antes de eliminaciones:

Entidad	País S/(000)	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)	Patrimonio, neto S/(000)	Ingresos S/(000)	Utilidad (pérdida) neta S/(000)
Al 31 de Marzo de 2023						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	208,462	173,197	35,265	153,345	1,892
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,077	4,361	10,716	3,288	(5)
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	5,365	2,512	2,853	5,068	336
Liderman Servicios S.A.C	Perú	1,802	1,533	269	1,022	5
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	39,641	28,108	11,533	33,203	443
Liderman SPA	Chile	59,921	50,582	9,339	59,183	2,151
Al 31 de Diciembre de 2022						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	192,432	159,060	33,372	593,689	(3,398)
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	16,080	5,030	11,050	13,630	437
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	4,390	1,873	2,517	20,404	1,051
Liderman Servicios S.A.C	Perú	1,426	1,161	265	3,011	5
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	34,079	22,837	11,242	123,081	2,311
Liderman SPA	Chile	55,119	48,296	6,823	180,471	(2,152)

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) Aprobación de los estados financieros consolidados–
Los estados financieros consolidados al 31 de Marzo del 2023 fueron aprobados por la gerencia de la compañía el 15 de Mayo del 2023.

2. Principios y prácticas contables significativas

2.1. Bases para la preparación y presentación –

Los estados financieros consolidados del Grupo han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB” por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de marzo de 2023 y de 2022, respectivamente. La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio del Grupo, los que expresamente confirman que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB, vigentes al cierre de cada ejercicio.

Los estados financieros consolidados surgen de los registros de contabilidad del Grupo y han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros consolidados se presentan en miles de soles, excepto cuando se indique una expresión monetaria distinta. La preparación de los estados financieros consolidados de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables del Grupo. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros consolidados

2.2. Bases de consolidación –

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de la Compañía y de subsidiarias en las que ejerce control para todos los ejercicios presentados. El control se obtiene cuando la Compañía está expuesta o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en la entidad receptora de la inversión y tiene la capacidad de afectar tales rendimientos a través de su poder sobre esta última. Específicamente la Compañía controla una entidad receptora de la inversión si y sólo si tiene:

- Poder sobre la entidad receptora de la inversión; es decir, existen derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes de la misma.
- Exposición o derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en la entidad receptora de la inversión, y
- Capacidad de utilizar su poder sobre la entidad receptora de la inversión para afectar sus rendimientos de forma significativa.

La Compañía reevaluará si tiene o no control en una participada si los hechos y circunstancias indican que ha habido cambios en los elementos de control indicados en el párrafo anterior. La consolidación de una subsidiaria empieza cuando la Compañía obtiene control sobre la misma y deja de ser consolidada desde la fecha en que cesa dicho control. Los estados financieros consolidados incluyen los activos, pasivos, ingresos y gastos de la Compañía y subsidiarias.

El resultado del período y cada componente de otros resultados integrales son atribuidos a los propietarios de la controladora y a las participaciones no controladoras, incluso si esto resulta en participaciones no controladoras con saldo negativo. Cuando es necesario, se hacen ajustes a los estados financieros de las subsidiarias para alinear sus políticas contables con las de la Compañía. Todos los activos y pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo relacionados con transacciones entre entidades consolidadas por la Compañía son eliminados en su totalidad.

2.3. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros consolidados requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros consolidados, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados el 31 de marzo de 2023 y diciembre 2022. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

actuales circunstancias. En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros consolidados; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros consolidados. La Gerencia de la Compañía y Subsidiarias no esperan que las variaciones, si hubiera, tengan un efecto material sobre los estados financieros consolidados. Las principales áreas de incertidumbre vinculadas a las estimaciones y juicios críticos realizados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros consolidados incluyen:

- (i) Estimación para deterioro de cuentas por cobrar - nota 2.2 (d) La estimación para deterioro de cuentas por cobrar se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía y Subsidiarias no podrán recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales. Para tal efecto, la Gerencia evalúa periódicamente la suficiencia de dicha estimación a través del análisis de las cuentas por cobrar. La estimación para deterioro de cuentas por cobrar se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía y Subsidiarias, este procedimiento permite estimar razonablemente la estimación para deterioro de cuentas por cobrar, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado peruano. Notas a los estados financieros consolidados (continuación) 32
- (ii) (ii) Estimación de la vida útil de activos, componetización, valores residuales y deterioro - nota 2.2 (f) El tratamiento contable de propiedades, unidades de transporte y equipo e intangibles requiere la realización de estimaciones para determinar el periodo de vida útil a efectos de su depreciación y amortización, respectivamente. La determinación de las vidas útiles requiere estimaciones respecto a la evolución tecnológica esperada y los usos alternativos de los activos. Las hipótesis respecto al marco tecnológico y su desarrollo futuro implican un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de los futuros cambios tecnológicos son difíciles de predecir. Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso. El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en información disponible sobre transacciones de ventas para bienes similares, en condiciones y entre partes independientes o sobre precios de mercado observables netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo descontados. Los flujos de efectivo surgen de las proyecciones estimadas para los próximos diez años, excluidas las actividades de reestructuración a las que el Grupo aún no se hubiera comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del bien o de la unidad generadora de efectivo que se somete a la prueba de deterioro. El cálculo del importe recuperable es extremadamente sensible a cualquier cambio en la tasa utilizada para el descuento de los flujos de efectivo, como así también a los ingresos de fondos futuros esperados, y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada. Los supuestos claves utilizados para determinar el importe recuperable de las diferentes unidades generadoras de efectivo, incluyendo un análisis de sensibilidad. La Gerencia de la Compañía y Subsidiarias evalúan de forma periódica el desempeño de las unidades generadoras de efectivo, con la finalidad de identificar un posible deterioro en el valor de sus activos
- (iii) . (iii) Impuestos corrientes y diferidos- nota 2.2 (l) Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de la complejidad de las normas tributarias, los cambios en las leyes fiscales, y la cantidad y la oportunidad de la renta gravable futura. Las diferencias que surjan entre los resultados reales y las hipótesis formuladas, o cambios futuros en tales supuestos, podrían requerir ajustes futuros a los ingresos tributarios y el gasto registrado. La Compañía y Subsidiarias establecen provisiones, basadas en estimaciones razonables de las posibles consecuencias de auditorías por parte de las Autoridades Fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal y la autoridad fiscal competente. Notas a los estados financieros consolidados (continuación) 33 Los activos tributarios diferidos, incluidos los generados por pérdidas tributarias no utilizadas, requieren que la Gerencia evalúe la probabilidad de que la Compañía y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

generen suficientes utilidades gravables en períodos futuros para utilizar los activos tributarios diferidos reconocidos

- (iv) . (iv) Contingencias- nota 2.2 (q) Por su naturaleza, las contingencias sólo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o dejen de ocurrir. La evaluación de la existencia, y monto potencial, de contingencias involucra inherentemente el ejercicio de un juicio significativo y el uso de estimados sobre los resultados de eventos futuros.
- (v) (v) Obligaciones por beneficios de jubilación – nota 2.2 (r) El costo del plan de pensiones de beneficios definidos se determina mediante cálculos actuariales. Una valoración actuarial implica hacer varios supuestos que pueden diferir de los acontecimientos reales en el futuro. Estos incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, las tasas de mortalidad y los aumentos de pensiones en el futuro. Debido a la complejidad del proceso de valoración y su naturaleza de largo plazo, la determinación de las obligaciones por beneficios de jubilación es muy sensible a los cambios en estos supuestos, que son revisados en cada fecha de cierre.

2.4. Cambios en políticas contables y revelaciones –

Nuevas normas y modificaciones vigentes desde el 1 de enero de 2022 adoptadas por el Grupo –

No ha habido cambios normativos de aplicación obligatoria para los estados financieros de marzo 2023 y diciembre 2022 que el Grupo haya considerado para la preparación de los presentes estados financieros, con excepción de lo siguiente:

- Modificación a la NIC 16, 'Inmuebles, Maquinaria y Equipo' - Ingresos recibidos antes de tener el uso previsto del activo.
- Modificación a la NIIF 3 'Combinaciones de Negocios' - Referencia al Marco Conceptual.
- Modificación a la NIC 37 - Contratos Onerosos - Costo de cumplir un contrato.
- Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2018-2020
- Reforma de las Tasas de Interés de Referencia - Fase 2 - Enmiendas a las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16.
- Enmiendas a la NIIF 4, 'Contratos de Seguro' - diferimiento de NIIF 9.

Las modificaciones a las normas e interpretaciones enumeradas anteriormente no han tenido impacto en los estados financieros del Grupo de años anteriores o del actual; asimismo, no se espera que tengan un impacto material en los estados financieros de ejercicios futuros.

2.5. Segmentos–

La información por segmentos operativos se presenta de manera consistente con la información incluida en los reportes internos proporcionados a la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación. El Directorio evalúa el desempeño financiero, la posición del Grupo y toma decisiones operativas y estratégicas.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Mar-2022 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Cuentas corrientes bancarias (b)	41,137	26,757
Fondo fijo	55	54
	41,192	26,811

- (b) Comprende las cuentas corrientes en bancos locales y del exterior denominados en soles, pesos chilenos y en dólares estadounidenses por S/28,873,000; \$ 969,975,000 y US\$ 2,040,000 respectivamente (S/ 15,386,000; \$1,621,590,000 y US\$ 1,084,000 en cuentas corrientes en bancos locales al 31 de diciembre de 2022).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

4. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

	Mar-2022 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Facturas por cobrar (b)	109,427	117,714
Servicios devengados pendientes de facturar	81,162	65,132
Letras descontadas	34	83
	<u>190,623</u>	<u>182,929</u>
Menos - estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar (c)	(15,117)	(14,844)
	<u>175,506</u>	<u>168,085</u>

(b) Las facturas por cobrar tienen vencimiento corriente.

(c) El movimiento de la estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar durante los años 2023 y 2022 se muestra a continuación:

	Mar-2022 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Saldo inicial	14,844	14,607
Estimación del ejercicio, nota 18	293	354
Castigos de cuentas por cobrar provisionadas	-	-
Recupero	(16)	(24)
Efecto de conversión	(4)	(93)
	<u>15,117</u>	<u>14,844</u>

5. Otras cuentas por cobrar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	13,865	11,908
Reclamos al seguro social	3,819	3,661
Reclamos a la administración tributaria	218	122
Garantías de clientes	38	37
Préstamos al personal (a)	2,291	463
Anticipos a proveedores	699	1,252
Retenciones judiciales	608	520

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	13,865	11,908
Depósitos en Garantía	463	446
Indemnización de seguros	277	496
Reclamos a terceros	201	241
Otros	182	255
Adelanto de vacaciones (b)	4,090	4,401
Seguros	1,008	1,179
Entregas a rendir	2,094	1,783
Otros GPA	974	186
	<u>30,827</u>	<u>26,950</u>

(a) Corresponde a préstamos al personal por campaña de escolaridad que serán descontados y cobrados en el primer semestre del ejercicio 2023.

(b) Al 31 de Marzo de 2023 y Diciembre de 2022, la Compañía y Subsidiarias ha generado cuentas por cobrar a sus trabajadores por concepto de adelanto de vacaciones y licencias con goce de haber compensables otorgadas en el contexto del estado de emergencia generado por la pandemia COVID-19, Dichas cuentas por cobrar a la fecha de la emisión del presente informe se encuentran en proceso de recupero vía descuento de remuneraciones y beneficios sociales.

6. Inventarios, neto

Corresponde principalmente a equipos de alarmas y seguridad que se mantienen en almacenes de una Subsidiaria y destinados a la venta; así como al consumo en la prestación de servicios de instalación y monitoreo.

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

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Alarmas y equipos de seguridad (b)	2,610	2,371
Suministros (c)	41	93
Menos – estimación por desvalorización de existencias	<u>(1,049)</u>	<u>(802)</u>
	<u>1,602</u>	<u>1,662</u>

(b) Corresponde principalmente a equipos de alarmas y seguridad que la Compañía mantiene en sus almacenes y que serán destinados a la venta, así como su consumo en la prestación de servicios de instalación y monitoreo.

(c) Corresponde principalmente a uniformes (chalecos y placas de seguridad).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

7. Activos contractuales

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

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Uniformes e implementos (b)	10,094	8,357
Otros	<u>773</u>	<u>533</u>
	<u>10,867</u>	<u>8,890</u>

(b) Al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre del 2022, corresponde a la compra de uniformes, chalecos y otros implementos para uso exclusivo del personal que presta el servicio de vigilancia y seguridad a los clientes; los cuales serán devengados en 12 meses.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

8. Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto

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

	Terrenos S/(000)	Edificios y otras construcciones S/(000)	Unidades de transporte S/(000)	Muebles y enseres S/(000)	Equipos de alarmas S/(000)	Equipos diversos S/(000)	Total S/(000)
Saldo al 1 de Enero del 2022	1,078	3,241	11,152	1,037	1,711	23,452	41,641
Adiciones (b)	-	841	2,809	268	421	7,370	11,709
Retiros	-	-	(1,016)	(219)	-	(511)	(1,746)
Reclasificaciones	-	-	-	-	2,256	(2,256)	-
Efecto de conversión	-	(20)	(323)	(25)	-	(320)	(688)
Saldo al 31 de Diciembre del 2022	1,078	4,062	12,622	1,061	4,388	27,735	50,946
Adiciones (b)	-	340	111	44	156	1,120	1,771
Retiros	-	-	(190)	-	(34)	(10)	(234)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	62	75	14	-	47	198
Saldo al 31 de Marzo del 2023	1,078	4,464	12,618	1,119	4,510	28,892	52,681
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de Enero del 2022	-	1,229	5,244	658	1,148	11,363	19,642
Adiciones (c)	-	779	1,652	75	1,858	3,988	8,352
Retiros	-	-	(797)	(95)	-	(4)	(896)
Efecto de conversión	-	(11)	(115)	(13)	-	(176)	(315)
Saldo al 31 de Diciembre del 2022	-	1,997	5,984	625	3,006	15,171	26,783
Adiciones (c)	-	275	464	20	485	1,069	2,313
Retiros	-	-	(156)	-	(2)	(10)	(168)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	20	(15)	(1)	-	30	34
Saldo al 31 de Marzo del 2023	-	2,292	6,276	644	3,489	16,260	28,961
Valor neto en libros							
Saldo al 31 de Marzo del 2023	1,078	2,172	6,342	475	1,021	12,632	23,720
Saldo al 31 de Diciembre del 2022	1,078	2,065	6,639	436	1,382	12,564	24,164

(b) Al 31 de Marzo de 2023, las adiciones corresponden principalmente a la adquisición de unidades de transporte y equipos diversos (equipos de radio, equipos de procesamiento de información, equipos de oficina, entre otros) para la realización de labores operativas.

(c) La depreciación ha sido distribuida de la siguiente forma:

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	1,804	6,700
Gastos de administración, nota 18	508	1,648
Gasto de venta, nota 19	1	5
	2,313	8,352

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) La Compañía y Subsidiarias mantienen seguros sobre sus principales activos, a través de pólizas corporativas, cuyas sumas aseguradas exceden a los valores en libros al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022.
- (e) Al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022, las propiedades, unidades de transporte y equipo de la Compañía y Subsidiarias no se encuentran otorgadas en garantía a terceros, excepto aquellos en arrendamiento financiero.
- (f) Al 31 de Marzo de 2023, el costo neto de los activos adquiridos por la Compañía y Subsidiarias mediante contratos de arrendamiento financiero asciende a S/ 2,950,000 (S/ 3,287,000 durante el año 2022).
- (g) Al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2023, la Compañía y Subsidiarias han evaluado que no existen indicios de deterioro en sus propiedades, unidades de transporte y equipo y estima que serán recuperables en la vida útil remanente de los mismos.

9. Crédito mercantil

El crédito mercantil corresponde al valor de los beneficios económicos futuros al momento de la adquisición de Segura S.C.R.L.; lo cual fue evaluado a la fecha de adquisición ocurrida en el primer semestre del año 2016. La Gerencia considera que al 31 de Marzo del 2023, no es necesario constituir una estimación por deterioro.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

10. Activos por derecho de uso, neto y pasivo por arrendamiento de derecho de uso

(a) A continuación se detallan los importes en libros de los activos por derecho de uso reconocidos y los movimientos durante el período:

	2023 S/(000)
Costo -	
Saldos al 1 de Enero 2023	38,862
Adiciones	279
Retiros	-
Efecto de Conversión	76
Saldos al 31 de Marzo del 2023	39,217
Depreciación -	
Saldos al 1 de enero 2023	26,037
Adiciones (b)	2,031
Retiros	-
Efecto de Conversión	(25)
Saldos al 31 de Marzo del 2023	28,083
Valor neto al 31 de Marzo del 2023	11,124

(b) Al 31 de Marzo del 2023, la depreciación por derecho de uso, ha sido distribuida de la siguiente manera:

	2023 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	1,726
Gastos de administración, nota 18	305
Gastos de venta, nota 19	-
Total	2,301

(c) A continuación se detallan los importes en libros de los pasivos por arrendamiento (incluidos en el rubro "Pasivos por arrendamientos" del estado consolidado de situación financiera) y los movimientos durante el período:

	2022 S/(000)
Al 1 de Enero del 2023	14,165
Gasto por intereses, nota 20	143
Adiciones	279
Pagos (*)	(2,156)
Efecto por tipo de cambio	(110)
Al 31 de Marzo del 2023	12,322
Corriente	6,311
No corriente	6,011
Al 31 de Marzo del 2023	12,322

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

(*) Durante el 2023, los pagos realizados comprenden a la amortización del capital e intereses por aproximadamente S/ 2,156,000 y S/ 143,000, respectivamente.

El pasivo financiero se origina por los arrendamientos de Locales y Vehículos, necesarios para la operación de la Compañía. Los contratos de arrendamiento tienen vencimientos entre 1 y 5 años y devengan intereses anuales en promedio de 5.3 % por ciento en moneda nacional y 5.9% por ciento en moneda extranjera.

(d) El calendario de amortización de estas obligaciones es el siguiente:

	2023 S/(000)
2023	6,311
2024 a mas	6,011
Total	<u>12,322</u>

(e) La siguiente tabla presenta los importes reconocidos en el estado consolidado de resultados:

	2023 S/(000)
Gastos de depreciación por activos de derecho de uso, nota 10 (b)	2,301
Gastos de intereses por pasivos de arrendamientos,	143
Ganancia por diferencia de cambio por pasivos de arrendamientos	(110)
Total reconocido en el estado consolidado de resultados Integrales	<u>2,334</u>

11. Otros pasivos financieros

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

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Préstamos bancarios	123,778	121,328
Arrendamientos financieros	2,134	2,565
	<u>125,912</u>	<u>123,893</u>

(b) A continuación se muestra los otros pasivos financieros por vencimiento:

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Por vencimiento		
Corriente	117,020	110,339
No corriente	8,892	13,554
	<u>125,912</u>	<u>123,893</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) A continuación, se detalla el vencimiento de los otros pasivos financieros al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022:

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Años		
2023	117,020	110,339
2024	6,292	10,768
2025	480	550
2026	2,120	2,236
	<u>125,912</u>	<u>123,893</u>

- (e) El gasto financiero generado por los préstamos bancarios y los arrendamientos financieros durante el año 2023 asciende a S/ 3,138,000 (S/8,640,000 durante el año 2022).
- (f) Los arrendamientos financieros están garantizados por los activos relacionados a estas operaciones.
- (g) Al 31 de Marzo de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, la Compañía y Subsidiarias se encuentran obligadas a cumplir ratio financiero por las deudas con entidades bancarias. En opinión de la Gerencia la Compañía y Subsidiarias cumplen con las ratios financieros de las deudas con los bancos.

12. Cuentas por pagar comerciales

Las facturas por pagar se originan, principalmente, por la adquisición de bienes y servicios destinados al desarrollo de sus operaciones y corresponden principalmente a obligaciones con proveedores, tienen vencimiento corriente, no generan intereses y no se han otorgado garantías.

13. Remuneraciones por pagar

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

	Mar-2023 S/(000)	Dic-2022 S/(000)
Vacaciones por pagar	18,156	18,613
Gratificaciones por Pagar	17,726	-
Remuneraciones por pagar	9,905	12,319
Jubilación patronal y desahucio (b)	10,685	10,340
Compensación por tiempo de servicio	12,946	5,528
Participaciones por pagar	2,703	2,008
	<u>72,121</u>	<u>48,808</u>
Corriente	<u>61,436</u>	<u>38,468</u>
No corriente	<u>10,685</u>	<u>10,340</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) En la Subsidiaria de Ecuador, los trabajadores tienen el derecho a una jubilación patronal y a una indemnización por despido o retiro del trabajador (desahucio), calculado sobre la base de los años de servicios prestados al empleador.

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial N° 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen el derecho a la Jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco (25) años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido veinte (20) años y menos de veinticinco (25) años de trabajo continuo o interrumpido, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código de Trabajo, el Grupo tendría un pasivo por Indemnizaciones con los empleados que se separen. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento (25%), del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

14. Otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Dic-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Tributos por pagar	14,685	16,647
Contribuciones sociales	9,738	10,104
Obligaciones contractuales provenientes de contratos con clientes	1,965	2,237
Impuesto a las ganancias	193	289
Descuento judicial	151	332
Provisión para litigios	788	767
Fraccionamiento canon	106	10
Provisiones Procesos Administrativos	991	-
Otros	535	1,419
	29,152	31,805

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

15. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022, el capital social de la Compañía está representado por 12,907,627, acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal en libros es de S/1 por acción.

Al 31 de Marzo del 2023, la estructura societaria de la Compañía por las acciones en circulación es la siguiente:

Porcentaje de participación Individual del capital	Número de accionistas	Porcentaje total de participación %
Entre el 11.01 y 90 por ciento	1	89
Entre el 0.01 y 11 por ciento	43	11
	<u>44</u>	<u>100</u>

El accionista controlador efectuó la venta de 34,455 acciones comunes con derecho a voto de su titularidad, las cuales representaban el 0.27 por ciento del capital social de la Compañía, mediante una Oferta Pública de Venta en Rueda de Bolsa de la Bolsa de Valores de Lima, a favor de 42 adquirentes. Esta operación se inició el 17 de julio de 2020 y se dio por concluido el 11 de agosto de 2020, de acuerdo con la información reportada al mercado en cumplimiento con las disposiciones legales aplicables.

Mediante Junta General de Accionistas del 8 de marzo de 2021, se aprobó la reducción del capital social de la Compañía por S/1,455,218, mediante la amortización de las 1,455,218 acciones mantenidas en cartera, descritas en el acápite (b) siguiente.

(b) Acciones en tesorería -

De acuerdo con lo permitido en el artículo 104 de la Ley N°26887 “Ley General de Sociedades”, el 30 de septiembre de 2019, la Compañía celebró el contrato de compraventa de acciones entre dos accionistas minoritarios y la Compañía; en el cual se acordó la recompra de 1,455,218 acciones por S/9,187,000, siendo desembolsado durante el 2019. La transferencia efectiva de las acciones se encuentra en proceso de formalización con la intervención de una sociedad agente de bolsa (SAB), conforme a lo requerido por la Bolsa de Valores de Lima.

En concordancia con lo indicado en el párrafo N°33 de la NIC 32 “Instrumentos Financieros: Presentación” y la disposición 1.701 del Manual de Preparación de Información Financiera, aprobado por Resolución CONASEV N° 103-99-EF/94.10; el patrimonio de la Compañía deberá presentarse neto del valor pagado por la recompra de acciones. Al respecto la Compañía ha disminuido su patrimonio en aproximadamente S/9,187,000; de los cuales S/1,455,000 correspondiente al valor nominal de las acciones recompradas son presentados como acciones en tesorería y S/7,732,000 por el mayor valor pagado se presenta como capital adicional.

Tal como se describe en el acápite (a) anterior, estas acciones se han dado de baja de acuerdo con lo aprobado por la Junta General de Accionistas

(c) Capital adicional -

Corresponde a la aplicación del método de la participación a los patrimonios acumulados de las Subsidiarias antes de ser nacionalizada en Perú la Compañía, ver nota 1(a). Adicionalmente, se presenta la disminución del patrimonio por la diferencia entre el valor nominal de la acción y el mayor valor pagado por la recompra de acciones, ver párrafo (b) anterior.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

(d) Reserva legal -

Según lo dispone la Ley General de Sociedades en Perú, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio, deducido el impuesto a las ganancias, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla. La Compañía apropia y registra la reserva legal cuando esta es aprobada por la Junta General de Accionistas Al cierre del trimestre, La Junta General de Accionistas aun no acordó destinar a Reserva Legal.

(e) Distribución de dividendos -

La Junta General de Accionistas a la fecha del presente informe todavía no ha acordado distribuir dividendos a favor de los accionistas de la Sociedad,

(f) Otros resultados integrales -

Corresponde a los otros resultados integrales originados en la Subsidiaria Heidelblue S.A. de Ecuador, dada la aplicación de la modificación de la NIC 19 Beneficios a los Empleados, referida a suposiciones actuariales, en específico a la tasa de descuento, utilizada para el cálculo de beneficios laborales.

16. Ingresos por servicios y ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Marzo	
	31-03-2023 S/(000)	31-03-2022 S/(000)
Servicios de vigilancia y seguridad	248,102	200,867
Servicios de instalación y monitoreo	5,797	3,714
Servicio de Asesoría	429	615
Servicios de transporte	781	227
	<hr/>	<hr/>
	255,109	205,423

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

17. Costo del servicio

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Marzo	
	31-03-2023 S/(000)	31-03-2022 S/(000)
Cargas de personal	198,763	161,213
Servicios prestados por terceros	12,342	11,648
Cargas diversas de gestión	4,460	3,689
Suministros diversos	6,975	4,552
Gastos médicos Covid19	57	542
Depreciación, nota 8(c)	1,804	1,171
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	1,726	1,784
Amortización	2	2
Tributos	8	7
Otras Provisiones	3	1
	<u>226,140</u>	<u>184,609</u>

18. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Marzo	
	31-03-2023 S/(000)	31-03-2022 S/(000)
Cargas de personal, nota	7,179	6,285
Servicios prestados por terceros	2,714	2,282
Provisión para pérdida crediticia esperada, nota 4(c)	293	41
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	305	262
Cargas diversas de gestión	485	397
Depreciación, nota 8(c)	508	403
Provisión por litigios	1,160	805
Tributos	61	61
Amortización	64	47
Provisiones	-	57
	<u>12,769</u>	<u>10,640</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

19. Gastos de venta

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Marzo	
	31-03-2023	31-03-2022
	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal	574	711
Servicios prestados por terceros	75	66
Cargas diversas de gestión	12	38
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	-	27
Depreciación, nota 8(c)	4	5
Provisiones	5	5
	<u>670</u>	<u>852</u>

20. Otros ingresos y gastos

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

	Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Marzo	
	31-03-2023	31-03-2022
	S/ 000	S/ 000
Otros Ingresos Operacionales		
Ingreso por Alquiler de Unid. Transporte	-	11
Ingreso por siniestros asumidos por el seguro	19	326
Recuperación de cobranza dudosa	16	1
Ingreso por venta de activo fijo	180	-
Ingresos de ejercicios anteriores	104	361
Ingresos por Subsidios	-	4
Otros Ingresos en Subsidiarias	69	31
Otros ingresos operacionales	(88)	94
Otros Gastos Operacionales		
Extorno de provisión en ingresos	(330)	(559)
Siniestros y penalidades	(860)	(361)
Siniestros asumidos por el seguro	(13)	(326)
Costo de enajenación	-	-
Gastos por litigios	(226)	(63)
Gastos vinculados a Covid-19 (b)	(70)	(1,477)
Gastos de años anteriores	(1,159)	(665)
Multas laborales y Otras	(48)	(283)
Otros gastos operacionales	(375)	(382)
	<u>(2,451)</u>	<u>(3,288)</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) Gastos vinculados al COVID-19 La compañía realizó gastos relacionados con la pandemia del Covid-19 para el cumplimiento estricto de los protocolos de bioseguridad dictados por el Gobierno. Dentro de estos gastos, se encuentran principalmente las compras de mascarillas, equipos de protección personal, pruebas de descarte, entre otros destinados a salvaguardar la salud del personal directo e indirecto, así como gastos en mano de obra.

	Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Marzo	
	31.03.2023 S/(000)	31.03.2022 S/(000)
Gastos mano de obra Covid-19	9	1,249
Gastos Implementos Covid-19	61	228
	<u>70</u>	<u>1,477</u>

Con los nuevos protocolos y el proceso de vacunación la gerencia estima que los gastos asumidos por la compañía se reduzcan considerablemente durante el 2023.

21. Gastos financieros, neto

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 31 de Marzo	
	31-03-2023 S/(000)	31-03-2022 S/(000)
Ingresos financieros		
Intereses relacionados	482	502
Intereses Financiamiento Clientes	-	-
Comisión Stand By	102	66
Otros	-	82
Gastos financieros		
Intereses y gastos de préstamos, nota 11(e)	(3,138)	(1,128)
Intereses y gastos de Relacionadas	(489)	(500)
Comisión Stand By	(303)	(120)
Comisión por factoring	(2,829)	(1,211)
Intereses por arrendamientos, nota 10(c)	(143)	(116)
Gastos bancarios	(451)	(254)
Otros	(23)	(19)
	<u>(6,792)</u>	<u>(2,698)</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

22. Garantías y contingencias

(a) Garantías-

Al 31 de Marzo del 2023, la subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. ha entregado cartas fianzas a sus clientes a fin de garantizar la prestación de servicios de seguridad; estas cartas están emitidas por, el Banco de Crédito del Perú, el Banco Internacional del Perú S.A., el BANBIF, Banco SANTANDER y el BBVA por : S/22'784,783, S/38'055,423, S/ 300,722, S/ 25'037,185 y S/ 11'695,001 respectivamente.

Al 31 de Marzo del 2023, la subsidiaria J&V Resguardo Selva S.A.C. ha entregado cartas fianzas a sus clientes a fin de garantizar la prestación de servicios de seguridad; estas cartas están emitidas por el BANBIF por : S/ 337,879.

Al 31 de Marzo del 2023, la subsidiaria J&V Alarmas S.A.C. ha entregado cartas fianzas a sus clientes a fin de garantizar la prestación de servicios de seguridad; estas cartas están emitidas por el Banco de Crédito del Perú por: S/ 669,127.

(b) Contingencias-

Al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Diciembre de 2022, la subsidiaria J&V Resguardo S.A.C. ha provisionado por juicios y demandas pendientes por resolver en contra de la Compañía relacionada a despidos arbitrarios y pago de indemnización por beneficios sociales por aproximadamente S/ 788 mil y S/ 767 mil respectivamente.

23. Utilidad (pérdida) por acción básica y diluida

La utilidad (pérdida) por acción básica se calcula dividiendo la ganancia neta del período entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el período. La utilidad (pérdida) por acción básica y diluida es la misma dado que no hay instrumentos financieros con efecto dilusivo sobre la utilidad (pérdida).

A continuación, se presenta el cálculo de la utilidad (pérdida) por acción:

	Acciones en circulación (en miles)	Acciones base para el cálculo (en miles)	Días de vigencia en el año	Promedio ponderado de acciones (en miles)
2022				
Saldo al 1 de Enero de 2022	12,908	12,908	365	12,908
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
Saldo al 31 de Marzo del 2022	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				3,303
Utilidad neta por acción				0.256
2023				
Saldo al 1 de Enero de 2023	12,908	12,908	365	12,908
	-	-	-	-
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
Saldo al 31 de Marzo del 2023	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				4,531
Utilidad neta por acción				0.351

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

24. Eventos posteriores

En el periodo comprendido entre el 1 de Abril del 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten significativamente los saldos o interpretaciones en los estados financieros consolidados al 31 de Marzo del 2023.