

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

**Estados financieros consolidados (No Auditados) al 30 de Junio del 2022
comparativo con Diciembre del 2021 y Junio 2021, Según Corresponda.**

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Estados financieros consolidados (No Auditados) al 30 de Junio del 2022 comparativo con Diciembre del 2021 y Junio 2021, 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 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021

	Nota	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	22,371	32,070
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	170,738	133,129
Cuentas por cobrar a relacionadas		8	18
Otras cuentas por cobrar	5	28,189	24,944
Inventarios, neto	6	1,252	1,027
Activos Contractuales	7	8,291	7,069
Total activo corriente		230,849	198,257
Activo no corriente			
Propiedades, unidades de transporte y equipo, neto	8	23,097	22,028
Crédito mercantil	9	6,844	6,844
Intangibles, neto		1,163	1,160
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto		6,383	6,526
Activo por derecho en uso, neto	10(a)	8,879	9,899
Total activo no corriente		46,366	46,457
Total activo		277,215	244,714
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	102,166	89,379
Cuentas por pagar comerciales	12	15,867	22,638
Remuneraciones por pagar	13	63,415	32,058
Otras cuentas por pagar	14	24,949	23,913
Pasivos por arrendamientos	10(c)	4,402	5,640
Total pasivo corriente		210,799	173,628
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	11(b)	3,876	4,807
Remuneraciones por pagar	13	9,065	8,768
Cuentas por pagar a relacionadas		-	-
Pasivos por arrendamientos	10(c)	5,701	5,989
Total pasivo no corriente		18,642	19,564
Total pasivo		229,441	193,192
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		1,623	1,273
Resultados acumulados		21,497	25,808
Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora		47,575	51,536
Participación no controladora		199	(14)
Total patrimonio neto		47,774	51,522
Total pasivo y patrimonio neto		277,215	244,714

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 30 de Junio del 2022 y 30 de Junio del 2021.

	Nota	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
		2,022	2,021	2,022	2,021
		S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000
Ingreso por servicios y ventas	16	226,116	196,792	431,539	381,364
Costo del servicio y ventas	17	(207,773)	(178,268)	(392,382)	(341,989)
Utilidad bruta		18,343	18,524	39,157	39,375
Gastos de administración	18	(10,598)	(9,985)	(21,238)	(19,245)
Gastos de venta	19	(203)	(218)	(429)	(393)
Otros gastos, neto		(1,443)	(1,054)	(4,731)	(2,339)
Utilidad operativa		6,099	7,267	12,759	17,398
Otros gastos					
Otros ingresos (gastos) de Subsidiarias		-	-	-	-
Gastos financieros, neto	20	(4,072)	(1,855)	(6,770)	(3,466)
Diferencia en cambio, neta		(1,961)	9	(1,195)	222
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		66	5,421	4,794	14,154
Impuesto a las ganancias		(333)	(740)	(1,758)	(2,290)
Utilidad (pérdida) neta		(267)	4,681	3,036	11,864
Otros resultados integrales -					
Otros resultados integrales		(36)	181	(656)	426
Efecto de conversión		1,082	(16)	873	(216)
		1,046	165	217	210
Resultado integral total del año		779	4,846	3,253	12,074
Utilidad (pérdida) neta atribuible a:					
Propietarios de la controladora		865	3,723	3,041	10,206
Participación no controladora		(86)	1,123	212	1,868
		779	4,846	3,253	12,074
Utilidad (pérdida) neta por acción básica y diluida (expresada en Soles)	22	(0.021)	0.363	0.235	0.919
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	22	12,908	12,908	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 30 de Junio del 2022 y 30 de Junio del 2021.

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 2021	12,908	1,455	14,363	(1,455)	8,965	2,245	(47)	22,565	46,636	(1,179)	45,457
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	10,022	10,022	1,842	11,864
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	184	-	184	26	210
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	184	10,022	10,206	1,868	12,074
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	(1,455)	1,455	-	-	-	-	-	-	-
Variación por Resultado Liderman Servicios	-	-	-	-	-	-	-	79	79	-	79
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	(5,753)	(5,753)	-	(5,753)
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	337	-	(337)	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	2	1	3	(2)	(1)
Saldo al 30 de Junio del 2021	12,908	1,455	12,908	-	8,965	2,582	139	26,577	51,171	687	51,858
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	-	-	-	-	-	-	-	2,691	2,691	345	3,036
Otros resultados integrales, nota 15(f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	-	-	-	-	-	350	-	350	(133)	217
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	350	2,691	3,041	212	3,253
Distribución de dividendos, nota 15(e)	-	-	-	-	-	-	-	(7,000)	(7,000)	-	(7,000)
Amortización de Acciones en Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	1	(1)
Saldo al 30 de Junio del 2022	12,908	-	12,908	-	8,965	2,582	1,623	21,497	47,575	199	47,774

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 30 de Junio del 2022 y 30 de Junio del 2021.

	Nota	Jun-2022 S/(000)	Jun-2022 S/(000)
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		390,161	357,180
Pago a proveedores		(64,068)	(52,106)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(324,897)	(278,776)
Pago de tributos		(3,454)	(8,223)
Otros cobros (pagos), netos		(3,449)	(2,903)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación		(5,707)	15,172
Actividades de inversión			
Venta de propiedades, unidades de transporte y equipo		107	34
Compra de unidades de transporte y equipo		(4,958)	(3,190)
Adiciones de intangibles		(103)	(115)
Recompra de Acciones		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(4,954)	(3,271)
Actividades de financiamiento			
Obtención (pago) de otros pasivos financieros		9,114	(19,970)
Cuentas por pagar a relacionadas		48	(224)
Dividendos pagados		(7,000)	(5,672)
Dividendos pagados parte no controladora		-	-
Pasivo por arrendamiento		(1,200)	(1,516)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento		962	(27,382)
(Disminución) aumento del efectivo		(9,699)	(15,481)
Efectivo al inicio del año		32,070	28,689
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		22,371	13,208

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Azzaro Trading S.A. y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados

Al 30 de Junio del 2022 y al 30 de Junio del 2021 y de Diciembre del 2021 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 30 de Junio de 2022 y 30 de Junio del 2021, 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.

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	
		2022	2021
		%	%
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 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021, 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 30 de Junio de 2022						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	201,533	162,873	38,660	284,850	1,890
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	15,811	5,278	10,533	6,293	(80)
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	6,490	2,637	3,853	10,069	775
Liderman Servicios S.A.C	Perú	642	609	33	1,133	(227)
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	33,353	23,279	10,074	57,901	1,118
Liderman SPA	Chile	40,518	47,704	(7,186)	71,293	413
Al 31 de Diciembre de 2021						
Locales						
J&V Resguardo S.A.C.	Perú	171,532	130,146	41,386	534,624	3,396
J&V Alarmas S.A.C.	Perú	17,296	6,683	10,613	15,494	1,130
J&V Resguardo Selva S.A.C.	Perú	4,889	1,810	3,079	16,114	512
Liderman Servicios S.A.C	Perú	888	628	260	3,000	338
Exterior						
Heidelblue S.A.	Ecuador	32,191	21,392	10,798	107,368	1,760
Liderman SPA	Chile	35,327	43,893	(8,563)	110,321	1,483

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) Aprobación de los estados financieros consolidados–
Los estados financieros consolidados al 30 de Junio del 2022 fueron aprobados por la gerencia de la compañía el 15 de Agosto del 2022.

2. Principios y prácticas contables significativas

2.1. Bases para la preparación y presentación –

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

Los estados financieros consolidados han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y Subsidiarias. Los estados financieros consolidados están presentados en miles de Soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

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
- Capacidad de utilizar su poder sobre la entidad receptora de la inversión para afectar sus rendimientos de forma significativa.

Por lo general, se presume que una mayoría de votos o derechos similares de la entidad receptora de la inversión otorgan el control sobre dicha entidad. La Compañía considera todos los hechos y circunstancias pertinentes a fin de evaluar si tiene o no el poder sobre dicha entidad, lo que incluye:

- El acuerdo contractual entre la Compañía y los otros tenedores de voto de la entidad receptora de la inversión.
- Los derechos que surjan de otros acuerdos contractuales.
- Los derechos de voto del inversor, sus derechos potenciales de voto o una combinación de ambos.

La Compañía evalúa nuevamente si tiene o no el control sobre una entidad receptora de la inversión y si los hechos y las circunstancias indican que existen cambios en uno o más de los tres elementos de control arriba descritos. 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.

Un cambio en la participación de una Subsidiaria, sin pérdida de control, se contabiliza como una transacción patrimonial. Si la Compañía pierde el control sobre una Subsidiaria, se da de baja los activos relacionados (incluyendo la plusvalía), pasivos, participaciones no controladoras y otros componentes del patrimonio; mientras que cualquier ganancia o pérdida resultante se reconoce en el estado consolidado de resultados. Cualquier participación retenida en dicha inversión es reconocida a su valor razonable.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

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 junio de 2022 y de 2021. 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 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

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

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 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 -

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto por las nuevas NIIF y NIC's revisadas que son obligatorias para los periodos que se inician en o después del 1 de enero de 2019 y que son aplicables a las operaciones de la Compañía y Subsidiarias. Al respecto, la Compañía y Subsidiarias han aplicado por primera vez la NIIF 16 y CINIIF 23, efectivas para periodos que comiencen a partir de o después del 1 de enero de 2019. La Compañía y Subsidiarias no han adoptado ningunas normas, interpretaciones o enmiendas que hayan sido emitidas, pero no sean efectivas, como se explica más adelante.

- Primera adopción de la NIIF 16 "Arrendamientos"

La NIIF 16 reemplaza a las siguientes normas e interpretaciones contables: NIC 17 "Arrendamientos", CINIIF 4 "Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento", SIC-15 "Arrendamientos Operativos-Incentivos" y SIC-27 "Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento"; para los periodos anuales que comiencen a partir o después del 1 de enero de 2019. La NIIF 16 establece los principios contables para el reconocimiento, medición, presentación y divulgación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen la mayoría de los arrendamientos en el estado consolidado de situación financiera.

La contabilidad del arrendador bajo NIIF 16 es similar a la de la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando los arrendamientos como operativo o financiero utilizando los mismos principios que en la NIC 17. Por lo tanto, la NIIF 16 no tiene impacto para los arrendamientos donde la Compañía y Subsidiarias son arrendadores.

Para la adopción e implementación de la NIIF 16, las compañías tienen los métodos siguientes:

- (a) Método retrospectivo completo, que consiste en aplicar la NIIF 16 a cada periodo sobre el que se informa, como si la norma siempre hubiese estado vigente, siguiendo lo establecido en la NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores".

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) Método retrospectivo modificado, que consiste en aplicar la NIIF 16 y registrar el efecto acumulado de su aplicación inicial al 1 de enero de 2019 como un ajuste al saldo de apertura en el patrimonio neto. Es decir, no se reestructura la información comparativa.

La Compañía y Subsidiarias adoptaron la NIIF 16 utilizando el método retrospectivo modificado, en el ejercicio 2019. De acuerdo a lo permitido por este método, no se requirió que la Compañía y Subsidiarias evaluaran nuevamente si un contrato es, o contiene, un arrendamiento en la fecha de aplicación inicial. En su lugar, se permite que la Compañía y Subsidiarias:

- (a) Apliquen esta norma a contratos que estaban anteriormente identificados como arrendamientos aplicando la NIC 17 "Arrendamientos" y la CINIIF 4 "Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento".
- (b) No apliquen esta norma a contratos que no fueron anteriormente identificados como un arrendamiento aplicando las NIC 17 y CINIIF 4.

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.

Por lo general, se presume que una mayoría de votos o derechos similares de la entidad receptora de la inversión otorgan el control sobre dicha entidad. La Compañía considera todos los hechos y circunstancias pertinentes a fin de evaluar si tiene o no el poder sobre dicha entidad, lo que incluye:

- El acuerdo contractual entre la Compañía y los otros tenedores de voto de la entidad receptora de la inversión.
- Los derechos que surjan de otros acuerdos contractuales.
- Los derechos de voto del inversor, sus derechos potenciales de voto o una combinación de ambos.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Cuentas corrientes bancarias (b)	22,342	32,035
Fondo fijo	29	35
	<u>22,371</u>	<u>32,070</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
(b) La Compañía y Subsidiarias mantienen sus cuentas corrientes bancarias depositadas en bancos de cada país, están denominados en moneda nacional y en moneda extranjera, son de libre disponibilidad y no generan intereses.		

4. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Facturas por cobrar (b)	101,234	113,123
Servicios devengados pendientes de facturar	83,718	34,394
Letras descontadas	100	219
	185,052	147,736
Menos - estimación para pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar (c)	(14,314)	(14,607)
	170,738	133,129

(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 2022 y 2021 se muestra a continuación:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Saldo inicial	14,607	15,640
Estimación del ejercicio, nota 18	122	212
Castigos de cuentas por cobrar provisionadas	-	-
Recupero	(276)	(1,242)
Efecto de conversión	(139)	(3)
Saldo final	14,314	14,607

5. Otras cuentas por cobrar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	11,784	9,494
Reclamos al seguro social (a)	3,424	3,299
Reclamos a la administración tributaria	262	1,876
Garantías de clientes (b)	1,837	1,646
Préstamos al personal	1,252	779
Anticipos a proveedores	935	437
Retenciones judiciales	323	374
Depósitos en Garantía	318	279

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Crédito por impuesto a las ganancias	11,784	9,494
Indemnización de seguros	692	150
Reclamos a terceros	197	123
Otros	294	84
Adelanto de vacaciones (c)	3,490	4,229
Seguros	1,489	1,095
Entregas a rendir	948	654
Otros GPA	944	425
	<u>28,189</u>	<u>24,944</u>

(a) Corresponde a los reclamos a ESSALUD se incrementaron principalmente por descansos médicos generados por el covid19.

(b) Al 30 de Junio de 2022 y Diciembre de 2021, las garantías de clientes corresponden a retenciones contractuales en virtud de su actividad comercial. Dicho fondo de garantía se debita por las retenciones efectuadas a los clientes en el momento del pago de la factura y se acredita por los pagos realizados por incumplimientos, es importante precisar que dicho fondo a la fecha no ha tenido afectación.

(c) Al 30 de Junio de 2022 y 2021 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, tal como se explica en la nota 1(d). 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:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Alarmas y equipos de seguridad (b)	1,946	1,741
Suministros (c)	101	81
Menos - estimación por desvalorización de existencias	(795)	(795)
	<u>1,252</u>	<u>1,027</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:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Uniformes e implementos (b)	7,709	6,754
Otros	<u>582</u>	<u>315</u>
	<u>8,291</u>	<u>7,069</u>

(b) Al 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre del 2021, 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 2021	1,078	3,282	9,354	1,021	1,375	16,611	32,721
Adiciones (b)	-	3	2,590	24	336	6,467	9,420
Retiros	-	-	(1,099)	(2)	-	(15)	(1,116)
Efecto de conversión	-	(44)	310	(7)	-	384	643
Saldo al 31 de Diciembre del 2021	1,078	3,241	11,155	1,037	1,711	23,447	41,669
Adiciones (b)	-	328	1,182	37	180	3,231	4,958
Retiros	-	-	(361)	-	-	31	(330)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	(56)	(466)	(48)	-	(415)	(985)
Saldo al 30 de Junio del 2022	1,078	3,513	11,507	1,026	1,891	26,299	45,314
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de enero del 2021	-	877	4,158	566	972	8,728	15,301
Adiciones (c)	-	367	1,602	82	176	2,425	4,652
Retiros	-	-	(657)	(1)	-	(2)	(660)
Efecto de conversión	-	(17)	139	11	-	211	344
Saldo al 31 de diciembre del 2021	-	1,229	5,243	658	1,148	11,363	19,641
Adiciones (c)	-	334	944	37	109	1,840	3,264
Retiros	-	-	(285)	-	-	-	(285)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de conversión	-	(32)	(129)	(19)	-	(223)	(403)
Saldo al 30 de Junio del 2022	-	1,531	5,773	676	1,257	12,980	22,217
Valor neto en libros							
Saldo al 30 de Junio del 2022	1,078	1,982	5,734	350	634	13,319	23,097
Saldo al 31 de Diciembre del 2021	1,078	2,012	5,908	378	563	12,089	22,028

(b) Al 30 de Junio de 2022, 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-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	2,424	3,576
Gastos de administración, nota 18	839	1,071
Gasto de venta, nota 19	2	5
	3,264	4,652

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 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021.
- (e) Al 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021, 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 30 de Junio de 2022, el costo neto de los activos adquiridos por la Compañía y Subsidiarias mediante contratos de arrendamiento financiero asciende a S/ 2,913,000 (S/ 2,889,000 durante el año 2021).
- (g) Al 30 de Junio de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, 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 Liderman SPA y 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 30 de Junio del 2022, 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:

	2022 S/(000)
Costo -	
Saldos al 1 de enero 2022	28,139
Adiciones	2,829
Retiros	-
Efecto de Conversión	(220)
Saldos al 30 de Junio del 2022	30,748
Depreciación -	
Saldos al 1 de enero 2022	18,240
Adiciones (b)	3,788
Retiros	4
Efecto de Conversión	(155)
Saldos al 30 de Junio del 2022	21,869
Valor neto al 30 de Junio del 2022	8,879

- (b) Al 30 de Junio del 2022, la depreciación por derecho de uso, ha sido distribuida de la siguiente manera:

	2022 S/(000)
Costo del servicio y ventas, nota 17	3,274
Gastos de administración, nota 18	514
Gastos de venta, nota 19	-
Total	3,788

- (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 2022	11,629
Gasto por intereses, nota 20	220
Adiciones	2,829
Pagos (*)	(4,029)
Efecto por tipo de cambio	(546)
Al 30 de Junio del 2022	10,103
Corriente	4,402
No corriente	5,701
Al 30 de Junio del 2022	10,103

Notas a los estados financieros (continuación)

(*) Durante el 2022, los pagos realizados comprenden a la amortización del capital e intereses por aproximadamente S/ 4,029,000 y S/ 220,000, 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:

	2022 S/(000)
2022	4,402
2023 a mas	5,701
Total	10,103

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

	2022 S/(000)
Gastos de depreciación por activos de derecho de uso, nota 10 (b)	3,788
Gastos de intereses por pasivos de arrendamientos,	220
Ganancia por diferencia de cambio por pasivos de arrendamientos	(546)
Total reconocido en el estado consolidado de resultados integrales	2,633

11. Otros pasivos financieros

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

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Préstamos bancarios	103,441	91,281
Arrendamientos financieros	2,601	2,905
	106,042	94,186

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

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Por vencimiento		
Corriente	102,166	89,379
No corriente	3,876	4,807
	106,042	94,186

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) A continuación, se detalla el vencimiento de los otros pasivos financieros al 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Años		
2022	100,175	89,379
2023	1,327	1,085
2024	1,062	3,722
2025 a Mas	3,478	-
	<u>106,042</u>	<u>94,186</u>

- (e) El gasto financiero generado por los préstamos bancarios y los arrendamientos financieros durante el año 2022 asciende a S/ 2,742,000 (S/4,078,000 durante el año 2021).
- (f) Los arrendamientos financieros están garantizados por los activos relacionados a estas operaciones.
- (g) Al 30 de Junio de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, la Compañía y Subsidiarias se encuentran obligadas a cumplir ratio financiera por las deudas con entidades bancarias. En opinión de la Gerencia la Compañía y Subsidiarias cumplen con los 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:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Vacaciones por pagar	14,693	14,134
Gratificaciones por Pagar	32,979	-
Remuneraciones por pagar	9,247	10,860
Jubilación patronal y desahucio (b)	9,065	8,768
Compensación por tiempo de servicio	5,141	5,004
Participaciones por pagar	1,355	2,060
	<u>72,480</u>	<u>40,826</u>
Corriente	<u>63,415</u>	<u>32,058</u>
No corriente	<u>9,065</u>	<u>8,768</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:

	Jun-2022 S/(000)	Dic-2021 S/(000)
Tributos por pagar	12,319	13,041
Contribuciones sociales	9,012	8,043
Obligaciones contractuales provenientes de contratos con clientes	1,684	998
Impuesto a las ganancias	56	318
Descuento judicial	146	238
Provisión para litigios	475	421
Fraccionamiento canon	31	92
Dividendos por pagar	204	-
Otros	1,022	762
	<u>24,949</u>	<u>23,913</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

15. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 30 de Junio del 2022 y 31 de Diciembre de 2021, 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 30 de Junio del 2022, la estructura societaria de la Compañía por las acciones en circulación es la siguiente:

Porcentaje de participación individual del capital	Número de accionistas	Porcentaje total de participación %
Entre el 11.01 y 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 -

Con fecha 26 de Abril del 2022, La Junta General de Accionistas todavía ha acordado distribuir a favor de los accionistas de la Sociedad, la suma de S/ 7'000,000.00 (siete millones y 00/100 Soles), a prorrata de su participación accionaria, por concepto de dividendos derivados de los resultados del ejercicio 2021 conforme a los Estados Financieros Anuales Consolidados correspondientes a dicho ejercicio.

(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 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022 S/(000)	30.06.2021 S/(000)	30.06.2022 S/(000)	30.06.2021 S/(000)
Servicios de vigilancia y seguridad	221,033	190,955	421,900	371,441
Servicios de instalación y monitoreo	4,211	5,118	7,925	8,934
Servicio de Asesoría	590	645	1,205	855
Servicios de transporte	282	74	509	134
	<u>226,116</u>	<u>196,792</u>	<u>431,539</u>	<u>381,364</u>

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 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal	181,486	154,329	342,699	298,289
Servicios prestados por terceros	12,384	13,450	24,032	23,741
Cargas diversas de gestión	5,226	4,428	8,915	7,762
Suministros diversos	5,652	4,153	10,204	8,503
Gastos médicos Covid19	270	582	812	1,039
Depreciación, nota 8(c)	1,253	818	2,424	1,566
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	1,490	500	3,274	1,075
Amortización	1	-	3	2
Tributos	8	8	15	12
Otras Provisiones	3	-	4	-
	<u>207,773</u>	<u>178,268</u>	<u>392,382</u>	<u>341,989</u>

18. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal, nota	6,332	6,154	12,617	12,111
Servicios prestados por terceros	2,182	2,273	4,464	4,096
Provisión para pérdida crediticia esperada, nota 4(c)	81	11	122	36
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	252	291	514	590
Cargas diversas de gestión	741	426	1,138	836
Depreciación, nota 8(c)	436	257	839	509
Provisión por litigios	481	411	1,286	822
Tributos	46	48	107	107
Amortización	47	40	94	64
Provisiones	-	74	57	74
	<u>10,598</u>	<u>9,985</u>	<u>21,238</u>	<u>19,245</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 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Cargas de personal	177	183	372	336
Servicios prestados por terceros	19	17	37	26
Cargas diversas de gestión	4	9	15	14
Depreciación de activos por derecho de uso, nota 10(b)	-	6	-	13
Depreciación, nota 8(c)	1	1	2	1
Provisiones	2	2	3	3
	<u>203</u>	<u>218</u>	<u>429</u>	<u>393</u>

20. Otros ingresos y gastos

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

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000
Otros Ingresos Operacionales				
Ingreso por Alquiler de Unid. Transporte	11	42	22	42
Ingreso por siniestros asumidos por el seguro	267	999	593	1,128
Recuperación de cobranza dudosa	275	6	276	19
Ingreso por venta de activo fijo	107	91	107	138
Ingresos de ejercicios anteriores	157	1,422	518	2,068
Ingresos por Subsidios	1	2,219	5	3,167
Otros Ingresos en Subsidiarias	32	32	63	61
Otros ingresos operacionales	131	(53)	225	(53)
Otros Gastos Operacionales	-	-		
Extorno de provisión en ingresos	(103)	(1,952)	(662)	(2,711)
Siniestros y penalidades	(398)	(422)	(759)	(765)
Siniestros asumidos por el seguro	(267)	(996)	(593)	(1,104)
Costo de enajenación	-	(14)	-	(104)
Gastos por litigios	(224)	(141)	(287)	(237)
Gastos vinculados a Covid-19 (b)	(626)	(1,219)	(2,103)	(2,420)
Gastos de años anteriores	(497)	(503)	(1,162)	(711)
Multas laborales y Otras	(257)	(202)	(540)	(323)
Otros gastos operacionales	(52)	(363)	(434)	(534)
	<u>(1,443)</u>	<u>(1,054)</u>	<u>(4,731)</u>	<u>(2,339)</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 tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Gastos mano de obra Covid-19	445	802	1,694	1,642
Gastos Implementos Covid-19	181	417	409	778
	<u>626</u>	<u>1,219</u>	<u>2,103</u>	<u>2,420</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 2022.

21. Gastos financieros, neto

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los períodos de tres meses terminados al 30 de Junio		Por los períodos de seis meses terminados al 30 de Junio	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Ingresos financieros				
Intereses relacionados	531	835	1,033	1,773
Intereses Financiamiento Clientes	1	21	1	26
Comisión Stand By	276	199	342	199
Otros	14	-	96	-
Gastos financieros				
Intereses y gastos de préstamos, nota 11(e)	(1,614)	(812)	(2,742)	(1,642)
Intereses y gastos de Relacionadas	(495)	(852)	(995)	(1,782)
Comisión Stand By	(528)	(377)	(648)	(404)
Comisión por factoring	(1,843)	(548)	(3,054)	(953)
Intereses por arrendamientos, nota 10(c)	(104)	(91)	(220)	(187)
Gastos bancarios	(253)	(226)	(507)	(484)
Otros	(57)	(4)	(76)	(12)
	<u>(4,072)</u>	<u>(1,855)</u>	<u>(6,770)</u>	<u>(3,466)</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

22. Garantías y contingencias

(a) Garantías-

Al 30 de Junio de 2022, 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, el BBVA y el Banco Scotiabank por : S/10'707,139, S/46'146,242, S/ 2'207,533, S/ 29'190,278, S/ 11'864,184 y S/ 100,038 respectivamente.

(b) Contingencias-

Al 30 de Junio de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, 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/ 475 mil y S/ 421 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 periodo. 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)
2021				
Saldo al 1 de Enero de 2021	12,908	12,908	365	12,908
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
Saldo al 30 de Junio del 2021	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				11,864
Utilidad neta por acción				0.919
2022				
Saldo al 1 de Enero de 2022	12,908	12,908	365	12,908
	-	-	-	-
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
Saldo al 30 de Junio del 2022	12,908	12,908		12,908
Utilidad neta				3,036
Utilidad neta por acción				0.235

24. Eventos posteriores

En el periodo comprendido entre el 1 de Julio de 2022 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 separados al 30 de Junio de 2022.