

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estados financieros intermedios consolidados (no auditados) al 30 de junio de 2022 comparativo con 31 de diciembre de 2021 y 30 de junio de 2021, según corresponda.

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estados financieros consolidados (no auditados) al 30 de junio de 2022 comparativo con 31 diciembre de 2021 y 30 de junio de 2021, según corresponda

Contenido

Estados financieros consolidados

Estado consolidado de situación financiera

Estado consolidado de resultados

Estado consolidado de resultados integrales

Estado consolidado de cambios en el patrimonio neto

Estado consolidado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros consolidados

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de situación financiera

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Nota	2022 S/ (000)	2021 S/ (000)		Nota	2022 S/ (000)	2021 S/ (000)
Activos				Pasivos y patrimonio			
Activos corrientes				Pasivos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,291,732	1,207,221	Cuentas por pagar comerciales	13	1,096,595	1,342,989
Otros activos financieros	5	402,897	365,383	Otras cuentas por pagar	15	151,447	158,196
Colocaciones, neto	6	1,527,447	1,969,393	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	22(a)	222,266	182,001
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	62,690	93,659	Ingresos diferidos		81,342	98,145
Otras cuentas por cobrar, neto	8	162,236	148,715	Provisiones para beneficios a los empleados	16	151,425	147,090
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	22(a)	85,829	33,402	Otras provisiones		81,967	105,061
Inventarios, neto	9	2,701,912	2,657,215	Otros pasivos financieros	17	4,401,743	3,483,020
Gastos pagados por anticipado	10	27,404	13,908	Pasivo por impuesto a las ganancias	18 (e)	1,181	47,800
Activo por impuesto a las ganancias	18 (e)	76,110	46,661	Pasivos financieros por arrendamientos	14(b)	129,277	128,619
Otros activos no financieros		32	51				
Total activos corrientes		6,338,289	6,535,608	Total pasivo corriente		6,317,243	5,692,921
				Pasivos no corrientes			
Activos no corrientes				Cuentas por pagar a entidades relacionadas	22(a)	250,472	258,872
Otros activos financieros	5	17,727	27,300	Ingresos diferidos		11,729	12,606
Colocaciones a largo plazo, neto	6	1,820,168	698,698	Provisiones para beneficios a los empleados	16	3,827	8,664
Otras cuentas por cobrar, neto	8	9,561	9,859	Otras provisiones		35,398	36,005
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	22(a)	102	123	Otros pasivos financieros	17	1,324,502	1,143,946
Gastos pagados por anticipado	10	8,410	8,657	Pasivo diferido por impuesto a las ganancias	18(b)	175,571	177,170
Inversiones en asociadas contabilizadas aplicando el método de la participación	11	18,024	17,985	Pasivos financieros por arrendamientos	14(b)	1,883,383	1,928,995
Propiedades de inversión, neto	12	187,517	187,642				
Propiedades, planta y equipo, neto	12	3,366,905	3,435,473	Total pasivo no corriente		3,684,882	3,566,258
Activos intangibles, neto		212,308	235,756				
Activos por derecho de uso, neto	14	1,545,788	1,550,604	Total de pasivos		10,002,125	9,259,179
Activo diferido por impuesto a las ganancias	18(b)	298,015	270,037				
Crédito Mercantil		822,601	822,601	Patrimonio	19		
Otros activos no financieros		30	37	Capital emitido		2,934,893	2,934,893
Total activos no corrientes		8,307,156	7,264,772	Primas de emisión		121,676	121,676
				Otras reservas de capital		1,332,445	1,257,159
				Resultados no realizados		(10,883)	(7,373)
				Resultados acumulados		257,075	227,517
				Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		4,635,206	4,533,872
				Participaciones no controladoras	20	8,114	7,329
				Total patrimonio		4,643,320	4,541,201
Total de activos		14,645,445	13,800,380	Total pasivos y patrimonio		14,645,445	13,800,380

Las notas a los estados financieros consolidados adjuntas son parte integrante del estado consolidado de situación financiera.

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de resultados

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021

	Nota	2022 S/ (000)	2021 S/ (000)
Ingresos ordinarios provenientes de contratos con clientes	23(a)	6,377,934	5,907,016
Ingreso por intereses	23(b)	454,875	309,986
Ingresos por alquileres	14(e)	13,273	11,319
Costo de ventas		(4,590,556)	(4,217,263)
Intereses de obligaciones con el público		(81,433)	(50,555)
Estimación para desvalorización de colocaciones, neta de recuperos	6(e) y (f)	(213,829)	(121,367)
Ganancia bruta		1,960,264	1,839,136
Gastos de ventas y distribución	24	(979,697)	(880,977)
Gastos de administración	25	(548,949)	(526,478)
Estimaciones, depreciación y amortización	26	(283,788)	(267,679)
Otros ingresos	27	19,875	9,681
Otros gastos	27	(15,574)	(12,617)
Ingresos financieros	28	6,353	2,627
Gastos financieros	28	(113,210)	(106,847)
Participación en los resultados netos de asociadas	11(b)	2,507	1,097
Resultados de instrumentos financieros derivados	31	(94,672)	122,087
Diferencia de cambio, neta	3	88,230	(93,376)
Resultado antes de impuesto a las ganancias		41,339	86,654
Ingreso (Gasto) por impuesto a las ganancias	18(c)	(10,996)	(47,672)
Ganancia neta del ejercicio		30,343	38,982
Ganancia neta atribuible a:			
Propietarios de la controladora		29,558	38,967
Participaciones no controladoras	20(a)	785	15
Ganancia neta del ejercicio		30,343	38,982
Ganancia por acción			
Básica por acción ordinaria en operaciones continuadas	29	0.001	0.001

Las notas a los estados financieros consolidados adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de resultados integrales

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021

	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Ganancia neta del ejercicio	30,343	38,982
	<hr/>	<hr/>
Participación en partidas patrimoniales de subsidiarias, neto de su efecto impositivo	(3,510)	(1,514)
	<hr/>	<hr/>
Otros resultados integrales, neto de su efecto impositivo	(3,510)	(1,514)
	<hr/>	<hr/>
Total de resultados integrales	26,833	37,468
	<hr/>	<hr/>
Atribuible a:		
Accionistas de Inverfal Perú S.A.A.	26,048	37,453
Participaciones no controladoras	785	15
	<hr/>	<hr/>
Total de resultados integrales	26,833	37,468
	<hr/>	<hr/>

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de cambios en el patrimonio neto

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021

Atribuible a los accionistas de Inverfal Perú S.A.A.

	Otras reservas de capital						Total S/ (000)	Participaciones no controladoras S/ (000)	Total S/ (000)
	Capital emitido	Primas de emisión	Reserva Legal	Otras reservas	Resultados no realizados	Resultados acumulados			
	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)			
Saldo al 1 de enero de 2021	2,934,893	121,676	586,979	673,541	111	(52,540)	4,264,660	8,372	4,273,032
Ganancia neta del ejercicio	-	-	-	-	-	38,967	38,967	15	38,982
Otros resultados integrales, neto de su efecto impositivo	-	-	-	-	(1,514)	-	(1,514)	-	(1,514)
Saldo al 30 de junio 2021	<u>2,934,893</u>	<u>121,676</u>	<u>586,979</u>	<u>673,541</u>	<u>(1,403)</u>	<u>(13,573)</u>	<u>4,302,113</u>	<u>8,387</u>	<u>4,310,500</u>
Saldo al 01 de enero del 2022	2,934,893	121,676	586,979	670,180	(7,373)	227,517	4,533,872	7,329	4,541,201
Ganancia neta del ejercicio	-	-	-	-	-	29,558	29,558	785	30,343
Otros resultados integrales, neto de su efecto impositivo	-	-	-	-	(3,510)	-	(3,510)	-	(3,510)
Efecto por transferencia de acciones , nota 19 (b.2)	-	-	-	75,286	-	-	75,286	-	75,286
Saldo al 30 de junio 2022	<u>2,934,893</u>	<u>121,676</u>	<u>586,979</u>	<u>745,466</u>	<u>(10,883)</u>	<u>257,075</u>	<u>4,635,206</u>	<u>8,114</u>	<u>4,643,320</u>

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Estado consolidado de flujos de efectivo

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021

	Nota	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Actividades de operación			
Cobros por venta de bienes y prestación de servicios		6,361,288	6,457,953
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(6,441,695)	(6,101,051)
Pagos a empleados		(680,600)	(585,306)
Intereses pagados		(37,701)	(70,428)
Pago de impuestos a las ganancias		(124,238)	(48,193)
Otros cobros de efectivo relativos a las actividades de operación		1,257,474	579,285
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(289,598)	(132,192)
Desembolsos por colocaciones de negocios financieros		(537,691)	(122,576)
Cobros por obligaciones con el público		340,456	(459,251)
Pago por intereses del pasivo por arrendamiento	14(b)	(64,570)	(62,259)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación		(216,875)	(544,018)
Actividades de inversión			
Venta de propiedades, planta y equipo, intangible y propiedades de inversión		4,155	5,315
Intereses recibidos		7,323	6,422
Compra de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión	12	(91,950)	(123,921)
Certificados de depósitos negociables		(106,396)	114,560
Compra de activos intangibles		(8,458)	(31,846)
Adquisición de Inversiones a valor razonable		22,037	(76,932)
Dividendos recibidos		809	727
Cobros a entidades relacionadas		17,000	-
Disminución de efectivo por transferencia de acciones de subsidiarias		(15,072)	-
Cobro por transferencia de acciones de subsidiarias		95,711	1,907
Préstamos a entidades relacionadas		(18,734)	(1,000)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión		(93,575)	(104,768)
Actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos		987,602	647,612
Préstamos de entidades relacionadas	22(a)	20,000	-
Amortización o pago de préstamos		(480,369)	(404,139)
Pago por el principal del pasivo por arrendamiento	14(b)	(66,092)	(57,228)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		(8,382)	(7,925)
Intereses pagados		(39,383)	(40,500)
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		2,992	21,841
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(20,000)	-
Dividendos pagados a participaciones no controladoras		(14)	(5)
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento		396,354	159,656
(Disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo, antes de las variaciones en las tasas de cambio		85,904	(489,130)
Efectos de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		(1,393)	1,307
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		1,207,221	1,428,182
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el ejercicio		1,291,732	940,359

Las notas a los estados financieros consolidados adjuntas son parte integrante de este estado consolidado.

Inverfal Perú S.A.A. y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 y 30 de junio de 2021, según corresponda

1. Actividad económica

Inverfal Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), se constituyó el 24 de octubre de 2019 y es una subsidiaria de Inversora Falken S.A. (“la Principal”), una empresa constituida en Uruguay, la cual posee el 80.65 por ciento del capital de la Compañía y que, a su vez, forma parte del Grupo Falabella de Chile. Su actividad principal consiste en realizar inversiones en valores de renta fija o variable, así como en bienes muebles e inmuebles y aquellas otras actividades que determine el Directorio dentro del marco de las leyes vigentes en el Perú. La Compañía es la Holding de las líneas de negocio retail, financiera, corredora de seguros y de otros servicios.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía posee de manera directa e indirecta inversiones en las siguientes subsidiarias:

- Saga Falabella S.A. y Subsidiarias, empresa que se constituyó en noviembre de 1953 y cuya actividad principal es dedicarse a la compra-venta de mercadería nacional e importada y otras actividades complementarias. La dirección registrada de la Compañía es Av. Paseo de la República 3220, San Isidro, Lima, Perú.
- Banco Falabella Perú S.A. y Subsidiarias, empresa que se constituyó en junio de 1996, que se encuentra autorizada a operar como banco múltiple y, como tal, está facultado a recibir depósitos de terceros e invertirlos junto con su capital en colocaciones, otorgar avales y fianzas, adquirir y negociar certificados de depósito, efectuar todo tipo de operaciones de intermediación financiera y de servicios bancarios y otras actividades permitidas por Ley. La dirección registrada de esta subsidiaria es Calle Carpaccio 250 (Pisos 4, 8, 9, 10 y 12) San Borja, Lima, Perú.
- Tiendas del Mejoramiento del Hogar S.A. y Subsidiarias, empresa que se constituyó en junio de 1978, y que fue adquirida por Sodimac Perú S.A. en setiembre 2014, formando parte del grupo Falabella a partir de esa fecha. Tiene como objeto social dedicarse a la comercialización de artículos de ferretería, construcción y acabados para el hogar dentro del territorio Nacional. Sus subsidiarias Sodimac Perú Oriente S.A.C., se dedican a la comercialización de mercadería nacional e importada en el país; Maestro Perú Amazonía S.A.C. empresa dedicada a la venta de productos de ferretería en la región selva, fusionada con Sodimac Perú Oriente S.A.C. en marzo del 2021, Inmobiliaria Domel S.A.C. empresa dedicada a la compra y administración de bienes inmuebles, inversiones inmobiliarias y otras inversiones en general, e Industrias Delta S.A. empresa dedicada a la administración de bienes inmuebles. La dirección registrada de la Compañía es Av. Angamos Este 1805, oficina 2, Surquillo, Lima.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- Hipermercados Tottus S.A. y Subsidiarias, empresa que inició operaciones en julio de 2004 para dedicarse a la explotación del negocio de hipermercados y supermercados en el territorio nacional. La dirección registrada de esta subsidiaria es Av. Angamos Este 1805, Int. Piso 10, Surquillo, Lima, Perú.
- Corredores de Seguros Falabella S.A.C., empresa que se constituyó en junio de 2004 y que se dedica a la venta de pólizas de seguros de las diferentes compañías aseguradoras que operan en el Perú. La subsidiaria Falabella Servicios Generales S.A.C. tiene como objeto social la prestación de servicios integrales a las tiendas relacionadas por los planes de garantía extendida, atención de llamadas (servicio de “call center”) a las empresas del Grupo Falabella, y la prestación de servicios de asesoría, de asistencia y planes de salud. La dirección registrada de esta subsidiaria es Av. Angamos Este 1805, Oficina 3A, Piso 8, Surquillo, Lima, Perú.
- Falabella Corporativo Perú S.A.C., empresa que se constituyó en julio de 1995 y que se dedica principalmente a la prestación de servicios administrativos. La dirección registrada de esta subsidiaria es Av. Angamos Este 1805, Oficina 3A, Piso 8, Surquillo, Lima, Perú.
- Ikso S.A.C., empresa que se constituyó el 8 de mayo de 2019, cuyo objeto social es dedicarse a la comercialización de mercadería nacional e importada de bienes muebles, decoración y accesorios para el hogar, así como la prestación de servicios en general y administrativos. La dirección registrada de esta subsidiaria es Av. Paseo de La República N°3220 Urb. Jardín, San Isidro, Lima.
- Digital Payments Perú S.A.C., empresa que se constituyó el 15 de enero de 2020, cuyo objeto social es dedicarse a la prestación de todo tipo de servicios. En el mes de junio de 2022 las acciones de esta Compañía fueron transferidas a Falabella Pay Ltd. La dirección registrada de la Compañía es Av. Paseo de La República N°3220 Urb. Jardín, San Isidro, Lima.
- Fazil Perú S.A.C. (Antes Falapuntos S.A.C.), empresa que se constituyó el 15 de enero de 2020, cuyo objeto social es dedicarse al comercio electrónico, venta a distancia por internet y prestación de servicios logísticos, marketing, análisis de datos, digitales y pago, entre otros. En el mes de junio de 2022 las acciones de esta Compañía fueron transferidas a Falabella Delivery Ltd. La dirección registrada de la Compañía es Av. Angamos Este N°1805, Surquillo, Lima.

La dirección registrada de la Compañía es Av. Paseo de la República 3220, San Isidro, Lima, Perú.

Los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2022 adjuntos han sido aprobados para su emisión por la Gerencia el 11 de agosto de 2022. Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados para su emisión por la Gerencia el 4 de abril de 2022.

COVID-19

La pandemia ocasionada por el brote del virus denominado COVID-19 (“Coronavirus”), que comenzó a inicios de 2020 y que aún se encuentra en desarrollo a la fecha de presentación de estos estados financieros, ha afectado y continuará afectando nuestras actividades, operaciones, ventas, márgenes, ingresos, costos y resultados, así como la actividad económica, comercial, empresarial y financiera, entre otros, de todas las subsidiarias y mercados de operación de nuestro negocio, así como los de nuestros proveedores y clientes. Tales afectaciones se han producido y se continuarán produciendo ya sea por los efectos directos de la

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

pandemia de Coronavirus como por las medidas que el gobierno ha optado para su combate en materias tales como la restricción de la circulación, reunión, cercanía y aglomeración de las personas; el cierre de las fronteras, el libre tránsito de las mercaderías y el establecimiento de aduanas sanitarias; el cierre de centros comerciales, establecimientos de comercio, colegios, universidades y restaurantes; y, cuarentenas totales o parciales y toques de queda; entre otras. La extensión, alcance, duración y efectos de la pandemia de Coronavirus y de las medidas gubernamentales para su contención aludidas, están fuera de nuestro control. Tales medidas, además, podrían verse incrementadas o robustecidas conforme el desarrollo que tenga la pandemia de Coronavirus.

La Compañía y sus subsidiarias han adoptado todas las medidas que ha considerado necesarias y convenientes para la continuidad operacional de sus negocios, subsidiariamente al resguardo de la seguridad y protección de la salud de sus colaboradores y clientes y al cumplimiento de las medidas ordenadas por las autoridades competentes, para el control del Coronavirus. Estas medidas implican, o pueden implicar, a pesar de nuestros esfuerzos, ineficiencias, mayores costos o demoras en nuestros procesos y operación, respecto de nuestras actividades en ausencia de la pandemia de Coronavirus. Dichas medidas constituyen un esfuerzo de control del Coronavirus y sus impactos, pero no es posible garantizar su eficacia. Además, el desarrollo de la pandemia de Coronavirus podría implicar que, en el futuro, debamos incrementar la intensidad o extensión de nuestras medidas.

El impacto que la pandemia de Coronavirus ha tenido en nuestras actividades, ha consistido principalmente en la reducción del aforo permitido o cierre de nuestras tiendas. No es posible prever a la fecha de presentación de estos estados financieros, que futuras medidas gubernamentales o que la Compañía y sus subsidiarias estimen necesarias, no fueren a impactar más severamente la operación. A partir de la segunda quincena de marzo de 2020, y en cumplimiento de medidas gubernamentales u otras que la Compañía y sus subsidiarias han considerado necesarias o convenientes, se procedió a la suspensión de operaciones de muchos de nuestros locales entre los meses de marzo y junio de 2020; así como en febrero de 2021. Nuestros locales operaron bajo aperturas limitadas en función de las actividades permitidas por las autoridades gubernamentales. Debido a los cierres total o parcial de nuestros locales, la Compañía y sus subsidiarias se vieron afectadas en el normal desenvolvimiento de sus operaciones.

La Compañía y sus subsidiarias se encuentran monitorizando el desarrollo de la pandemia de Coronavirus y evaluando y desarrollando acciones complementarias con el objetivo de minimizar su impacto en sus operaciones y situación financiera.

2. Bases de preparación y presentación, principios y prácticas contables

A continuación, se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros consolidados de la Compañía y sus Subsidiarias:

2.1 Bases para la preparación y presentación -

Los estados financieros intermedios consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 "Información financiera intermedia". La información financiera intermedia no incluye toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales y debe ser leída juntamente con la información auditada anual, que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos financieros a valor razonable con cambio en otros resultados integrales y los instrumentos financieros derivados, los cuales han sido medidos a valor razonable. Los estados financieros consolidados se presentan en Soles y todos los valores están redondeados a miles de Soles (S/(000)), excepto cuando se indique lo contrario.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Las políticas de contabilidad utilizadas para la preparación de los estados financieros intermedios adjuntos son consistentes con las aplicadas en los últimos estados financieros anuales al 31 de diciembre de 2021. Los estados financieros consolidados brindan información comparativa respecto del periodo anterior.

La Información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Gerencia, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board vigentes a las fechas de los estados financieros consolidados e instrucciones de la Superintendencia del Mercado de Valores.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

A continuación, se presenta un resumen de los principales datos de los estados financieros separados de las empresas consolidadas por la Compañía al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Entidad	Actividad económica	Porcentaje de participación									
		2022		2021		Total activos		Total pasivos		Patrimonio neto	
		Directa	Indirecta	Directa	Indirecta	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Saga Falabella S.A.	Retail	98.79	-	98.79	-	2,380,797	2,356,115	1,708,942	1,749,277	671,855	606,838
Hipermercados Tottus S.A.	Retail	99.99	-	99.99	-	3,273,395	3,208,287	2,269,478	2,164,300	1,003,917	1,043,987
Tiendas del Mejoramiento del Hogar S.A.	Retail	99.99	-	99.99	-	3,688,425	3,733,260	1,848,328	1,955,386	1,840,097	1,777,874
Saga Falabella Oriente S.A.C.	Retail	-	99.99	-	99.99	57,133	58,965	13,763	16,959	43,370	42,006
Hipermercados Tottus Oriente S.A.C.	Retail	-	99.99	-	99.99	184,813	202,993	67,246	89,101	117,567	113,892
Sodimac Perú Oriente S.A.C.	Retail	-	99.99	-	99.99	61,948	63,289	7,630	9,722	54,318	53,567
Hipermercados Tottus Iquitos S.A.C.	Retail	-	99.99	-	99.99	11,398	11,367	647	732	10,751	10,635
Ikso S.A.C.	Retail	99.99	-	99.99	-	10,146	7,375	2,198	1,320	7,948	6,055
Banco Falabella Perú S.A.	Financiera	99.73	0.27	99.69	0.31	5,086,384	4,174,314	4,254,193	3,391,733	832,191	782,581
Inmobiliaria Domel S.A.C	Actividades inmobiliarias	-	99.99	-	99.99	357,208	354,256	46,752	48,887	310,456	305,369
Industrias Delta S.A.C.	Actividades inmobiliarias	-	99.99	-	99.99	22,686	22,489	5,303	5,264	17,383	17,225
Compañía San Juan S.A.C.	Actividades inmobiliarias	-	99.99	-	99.99	16,585	16,367	6	146	16,579	16,221
Gestiones Integrales de Servicios S.A.C.	Actividades inmobiliarias	-	99.99	-	99.99	10,854	10,968	2,511	2,523	8,343	8,445
Corredores de Seguros Falabella S.A.C.	Broker de seguros	99.99	-	99.99	-	29,867	35,198	21,420	19,543	8,447	15,655
Falabella Servicios Generales S.A.C.	Servicios diversos	-	99.90	-	99.90	14,997	22,847	8,318	9,261	6,679	13,586
Falabella Corporativo Perú S.A.C.	Servicios administrativos	99.99	-	99.99	-	28,061	29,487	19,989	22,797	8,072	6,690
Falabella Tecnología Perú S.A.C.	Servicios informáticos	-	99.99	-	99.99	14,344	14,552	5,793	6,109	8,551	8,443
Contact Center Falabella S.A.C.	Atención de llamadas	-	99.99	-	99.99	24,099	24,340	7,801	8,610	16,298	15,730
Digital Payments Perú S.A.C.(*)	Servicios diversos	-	-	99.99	-	-	62,969	-	26,667	-	36,302
Fazil Perú S.A.C. (antes Falapuntos S.A.C.) (*)	Venta por internet	-	-	99.99	-	-	7,556	-	7,455	-	101

(*) Al 30 de junio de 2022, la Compañía transfirió las acciones de sus subsidiarias Digital Payments Perú S.A.C. y Fazil Perú S.A.C. por un importe ascendente a S/90,710,060 y S/ 5,000,999, respectivamente, ver nota 1 .

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

2.2 Nuevos pronunciamientos contables –

A continuación, se enumeran las modificaciones a las normas emitidas relevantes para la Compañía y sus Subsidiarias pero que no se encuentran en vigencia a la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados:

- Modificación a la NIC 1: “Clasificación de Pasivos como corriente y no corriente”, efectiva para períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2023 y deben aplicarse retroactivamente.
- NIC 8: “Definición de estimaciones contables”, efectiva para períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2023 y se permite la adopción anticipada.
- Información que revelar sobre políticas contables. “Modificación a la NIC 1”, efectiva para períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2023 y se permite la adopción anticipada.
- NIIF 17: “Contratos de Seguro” efectiva para períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2023 y se permite la adopción anticipada.

La Compañía y sus Subsidiarias no han adoptado anticipadamente ninguna modificación emitida, y que aún no sea efectiva.

3. Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a las tasas de cambio del mercado libre. El tipo de cambio vigente al 30 de junio de 2022 emitido por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP aplicado por la Compañía y sus Subsidiarias en las cuentas de activo y pasivo es de:

- S/3.830 por US\$1 para la compra y la venta y (S/3.998 por US\$1 para la compra y la venta al 31 de diciembre de 2021)
- S/4.179 por €1 para la compra y la venta (S/4.846 por €1 para la compra y la venta al 31 de diciembre de 2021)
- S/0.00410 por CLP1 para la compra y la venta (S/0.0047 por CLP1 para la compra y la venta al 31 de diciembre de 2021).

Asimismo, al 30 de junio de 2022, el tipo de cambio para la contabilización de las cuentas de activos y pasivos en moneda extranjera fijado por la SBS para entidades financieras a dicha fecha era de S/3.825 por dólar estadounidense (S/3.987 al 31 de diciembre de 2021).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y sus Subsidiarias tenían los siguientes activos y pasivos en miles de Dólares Estadounidenses, Euros y Pesos Chilenos:

	2022			2021		
	Dólares Estadounidenses	Euros	Pesos Chilenos	Dólares Estadounidenses	Euros	Pesos Chilenos
	US\$(000)	€ (000)	CLP(000)	US\$(000)	€ (000)	CLP(000)
Activos						
Efectivo y equivalentes al efectivo	131,753	-	-	72,360	-	-
Colocaciones	58	-	-	137	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	2,956	-	-	3,718	-	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	975	-	-	1,224	-	-
Otras cuentas por cobrar	1,350	-	-	274	-	-
Otros activos monetarios	868	-	-	761	-	-
	<u>137,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,474</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Pasivos						
Cuentas por pagar comerciales	(65,371)	(2,585)	(203,191)	(72,094)	(3,129)	(3)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(59,714)	-	(6,797,071)	(71,937)	(68)	(6,426,907)
Otros pasivos financieros	(116,155)	-	-	(41,985)	-	-
Pasivos financieros por arrendamientos	(259,741)	-	-	(264,228)	-	-
Otras provisiones	(3,003)	-	-	(2,937)	-	-
Otros pasivos monetarios	(4,448)	-	-	(3,498)	-	-
	<u>(508,432)</u>	<u>(2,585)</u>	<u>(7,000,262)</u>	<u>(456,679)</u>	<u>(3,197)</u>	<u>(6,426,910)</u>
Posición neta de compra de derivados - valor de referencia	<u>372,257</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>433,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Posición activa (pasiva), neta	<u>1,785</u>	<u>(2,585)</u>	<u>(7,000,262)</u>	<u>55,013</u>	<u>(3,197)</u>	<u>(6,426,910)</u>

La Gerencia ha evaluado el riesgo cambiario de esta posición y ha realizado operaciones con instrumentos financieros derivados, ver mayor detalle en nota 31. La posición de compra de derivados al 30 de junio de 2022 corresponde a operaciones de compra de dólares estadounidenses por aproximadamente US\$ 372,257,000 equivalentes a S/1,425,744,000 (US\$433,218,000 equivalentes a S/1,732,006,000 al 31 de diciembre de 2021).

Durante el segundo trimestre de 2022, la Compañía y sus Subsidiarias han registrado una ganancia neta por diferencia en cambio ascendente aproximadamente a S/88,230,000 (una pérdida neta por diferencia en cambio por aproximadamente S/93,376,000, durante el segundo trimestre del 2021), la cual se presenta en el rubro "Diferencia de cambio, neta" del estado consolidado de resultados.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

(a) A continuación se presenta la composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Caja	220,249	221,655
Banco Central de Reserva del Perú (b)	559,348	482,750
Depósitos a plazo	359,595	328,565
Depósitos en instituciones financieras (c)	140,514	159,194
Remesas en tránsito	12,026	15,057
	<u>1,291,732</u>	<u>1,207,221</u>

(b) Al 30 de junio de 2022, el rubro “Efectivo y equivalentes al efectivo” del estado consolidado de situación financiera incluye aproximadamente S/37,001,000 y US\$5,873,000 equivalentes a S/22,462,000 (S/11,808,000 y US\$5,071,000 equivalentes a S/20,216,000 al 31 de diciembre de 2021) que representa el encaje legal que debe mantener el Banco por las obligaciones con el público. Estos fondos están depositados en las bóvedas del propio Banco y en el Banco Central de Reserva del Perú (BCRP), y se mantienen dentro de los límites fijados por las disposiciones legales vigentes.

Los fondos de encaje mantenidos en el BCRP no generan intereses, excepto por la parte del encaje exigible en moneda nacional y moneda extranjera que exceda al encaje mínimo legal. Al 30 de junio de 2022, el Banco presentó solo exceso en moneda extranjera por aproximadamente US\$26,106,000, equivalente a S/99,855,000 generando intereses a la tasa de 0.8705 por ciento (exceso solo en moneda extranjera por aproximadamente US\$15,438,000 equivalente a S/61,550,000 y no devengó interés pues la tasa anual fue de cero por ciento al 31 de diciembre de 2021).

Al 30 de junio de 2022, este rubro incluye un depósito overnight en el BCRP en moneda extranjera por US\$98,000,000 equivalente a aproximadamente S/374,850,000, que devengó intereses a una tasa de 1.6 por ciento (US\$28,800,000 equivalentes a S/114,826,000 que devengó intereses a una tasa anual de 0.0529 por ciento y un depósito en moneda nacional por S/15,900,000, que devengó intereses a una tasa anual de 1.85 por ciento al 31 de diciembre 2021).

Además, corresponde a un depósito a plazo por aproximadamente S/60,000,000 y S/ 65,000,000, con vencimiento en julio de 2022 y devengo intereses a una tasa de 5.34 y 5.39 por ciento (un depósito a plazo en moneda nacional por aproximadamente S/320,000,000, con vencimiento en enero de 2022 y devengó intereses a una tasa efectiva anual de 2.47 por ciento al 31 de diciembre de 2021)

(c) La Compañía y sus Subsidiarias mantienen cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, las cuales están denominadas en Soles y dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad y generan intereses a tasas vigentes en el mercado financiero local.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

5. Otros activos financieros

(a) A continuación, se presenta la composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Certificados de depósitos negociables (b)	237,383	128,302
Bonos soberanos (c)	144,245	168,955
Instrumentos financieros derivados forwards, nota 31(b)	3,861	53,059
Operaciones en trámite (d)	17,409	15,068
Instrumentos financieros derivados Swap, nota 31(c)	16,914	26,576
Otros activos	812	723
	<u>420,624</u>	<u>392,683</u>
Por plazo -		
Corriente	402,897	365,383
No corriente	17,727	27,300
	<u>420,624</u>	<u>392,683</u>

(b) Los Certificados de Depósito Negociables emitidos por el Banco Central de Reserva del Perú (CDN-BCRP), están denominados en nuevos soles, y devengan tasa efectiva de interés de 5.3 y 5.4 por ciento y tienen vencimiento a julio del 2022.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los ingresos por rendimientos reconocidos por los CDN-BCRP ascendieron a aproximadamente S/6,017,000 y S/1,363,000; respectivamente, y se incluye en el rubro "Ingresos ordinarios provenientes de contratos con clientes" del estado consolidado de resultados.

(c) Al 30 de junio de 2022 corresponden a 142,000 bonos soberanos emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas, los cuales tienen vencimiento en agosto de 2024 y devengan intereses a tasa de 2.3 por ciento anual. (159,000 bonos soberanos emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas, los cuales tienen vencimiento entre agosto de 2024 y agosto de 2028 y devengan intereses a tasas que fluctúan entre 4.94 y 5.7 por ciento anual al 31 de diciembre del 2021.

(d) Al 31 de diciembre de 2021 y de 2021, de acuerdo con la operatividad de la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A., las operaciones en trámite están relacionadas principalmente al cargo efectuado por la Cámara de Compensación Electrónica por las Transferencias Inmediatas (TIN en Línea), disposiciones de efectivo en los cajeros automáticos de dicha subsidiaria efectuados por tarjeta habientes afiliados a Visa que no son clientes del Banco, conciliación de recaudaciones y otras operaciones similares que son efectuadas en los últimos días del mes, que luego son reclasificadas a sus cuentas definitivas, dicha regularización no afecta los resultados de los estados financieros consolidados.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

6. Colocaciones, neto

- (a) A continuación, se presenta la composición del rubro, clasificado por situación del crédito al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

	2022		2021	
	S/ (000)	%	S/ (000)	%
Por tipo -				
Créditos de consumo	3,511,234	105	2,745,745	103
Créditos refinanciados	37,886	1	51,903	2
Créditos vencidos y en cobranza judicial	95,560	3	48,169	2
Créditos hipotecarios	205	0	268	-
	<u>3,644,885</u>	<u>109</u>	<u>2,846,085</u>	<u>107</u>
Más (menos):				
Rendimientos devengados de créditos vigentes	54,985	2	37,601	1
Estimación para incobrabilidad de créditos (e)	(352,255)	(11)	(215,595)	(8)
	<u>3,347,615</u>	<u>100</u>	<u>2,668,091</u>	<u>100</u>
Por plazo -				
Corriente	1,527,447		1,969,393	
No corriente	1,820,168		698,698	
	<u>3,347,615</u>		<u>2,668,091</u>	

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el número de clientes del Banco es de aproximadamente 1,328,639 y 1,365,941, respectivamente. No existe concentración significativa de riesgo de crédito debido al tipo de operaciones crediticias que maneja el Banco.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) Los clientes están clasificados por riesgo según las normas legales vigentes al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, incluyendo la clasificación generada por el alineamiento de la clasificación de riesgo del cliente en el sistema financiero, como sigue:

Clasificación	2022		2021	
	Importe		Importe	
	S/ (000)	%	S/ (000)	%
Normal	3,259,453	90	2,608,508	92
Con problema potencial	81,538	2	40,976	1
Deficiente	82,679	2	43,603	2
Dudoso	158,913	4	119,158	4
Pérdida	62,302	2	33,840	1
	<u>3,644,885</u>	<u>100</u>	<u>2,846,085</u>	<u>100</u>

Asimismo, la cartera de créditos directos se clasifica por destino como sigue:

	2021	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Consumo	3,642,818	2,842,653
Automotriz	1,862	3,164
Hipotecario - Mi Vivienda	205	268
	<u>3,644,885</u>	<u>2,846,085</u>

- (c) Las tasas de interés aplicadas a la cuenta de colocaciones son pactadas libremente teniendo en cuenta las tasas de interés vigentes en el mercado. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las tasas de interés para los créditos de consumo, hipotecarios, comerciales y automotriz fluctuaron de la siguiente manera:

	2022		2021	
	Mínima %	Máxima %	Mínima %	Máxima %
Créditos de consumo, mensual				
Moneda nacional	15.94	83.40	9.90	99.90
Créditos automotriz, anual				
Moneda nacional	8.99	20.00	8.99	20.00
Moneda extranjera	9.49	20.00	9.49	20.00
Créditos hipotecario, anual				
Moneda nacional	10.50	11.20	11.20	11.20
Moneda extranjera	10.00	10.70	8.30	12.00

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (d) A continuación, se presenta la cartera de créditos directos al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, clasificada por vencimiento:

	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Vencidos y en cobranza judicial	95,560	48,169
Por vencer -		
Hasta 1 mes	620,996	543,338
De 1 a 3 meses	335,469	280,031
De 3 meses a 1 año	772,692	597,721
De 1 año a 3 años	1,599,065	1,240,047
De 3 años a más	221,103	136,779
	<u>3,644,885</u>	<u>2,846,085</u>

- (e) El movimiento de la estimación para incobrabilidad de créditos, se muestra a continuación:

	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Saldo inicial	215,595	279,026
Más (menos)		
Estimación cargada a resultados	230,425	241,010
Castigos	(93,650)	(303,528)
Otros	(115)	(913)
Saldo final	<u>352,255</u>	<u>215,595</u>

En opinión de la Gerencia, la estimación para incobrabilidad de créditos registrada al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 cubre adecuadamente el riesgo de crédito.

- (f) Al 30 de junio de 2022 se produjeron recuperos de colocaciones castigadas por aproximadamente S/21,263,000 y los cuales se presentan como parte del rubro "Estimación para desvalorización de colocaciones, neta de recuperos" del estado consolidado de resultados.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

7. Cuentas por cobrar comerciales, neto

(a) A continuación, se presenta la composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Terceros	64,373	95,602
Menos - Estimación por desvalorización de cuentas por cobrar	<u>(1,683)</u>	<u>(1,943)</u>
	<u>62,690</u>	<u>93,659</u>

(b) Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en moneda nacional y extranjera y no generan intereses, corresponde principalmente a las cuentas por cobrar por venta de mercaderías a diversas empresas locales.

8. Otras cuentas por cobrar, neto

(a) A continuación, se presenta la composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Por naturaleza -		
Préstamos y cuentas por cobrar a terceros (b)	85,435	49,684
Cuentas por cobrar por obras por impuestos	27,734	10,818
Impuestos por recuperar por concepto de Asociación en Participación (c)	13,129	34,932
Fondos en garantía para amortización de deuda (d)	10,101	6,534
Fondos mantenidos en el Banco de la Nación (e)	8,210	15,264
Reclamos a la Administración Tributaria (f)	7,442	9,731
Servicios prestados a proveedores	2,353	1,791
Depósitos en garantía	2,224	2,248
Crédito fiscal por impuesto general a las ventas	1,802	10,989
Dividendos por cobrar	1,617	-
Operaciones bancarias por liquidar (g)	21	10,948
Otros	17,884	10,008
	<u>177,952</u>	<u>162,947</u>
Menos - Estimación por desvalorización de cuentas por cobrar (h)	<u>(6,155)</u>	<u>(4,373)</u>
	<u>171,797</u>	<u>158,574</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Por plazo -		
Corriente	162,236	148,715
No corriente	9,561	9,859
	<u>171,797</u>	<u>158,574</u>

(b) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2020, corresponden a cuentas por cobrar por:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Recaudaciones de clientes por liquidar (i)	39,995	22,870
Comisiones a empresas aseguradoras (ii)	18,126	10,955
Cuentas por cobrar por ejecución de obras (iii)	7,399	-
Reclamos a clientes y otros	6,471	4,962
Subsidios por cobrar a Essalud	5,538	5,014
Préstamos y adelantos al personal	4,412	3,571
Alquiler de espacios en tienda	3,494	2,312
Saldo final	<u>85,435</u>	<u>49,684</u>

i. A consecuencia de la pandemia, los establecimientos relacionados (tiendas retail) tuvieron algunas restricciones en la atención durante el periodo de estado de emergencia tal como se explica en la nota 1, producto de ello, la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A. se vio en la necesidad de utilizar canales digitales de Visa para el cobro de los importes facturados en los estados de cuenta de los clientes.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las cuentas por cobrar corresponden a operaciones de los últimos días de junio y diciembre, las cuales fueron liquidadas en julio y enero de 2022, respectivamente.

ii. Corresponde principalmente a comisiones por cobrar a empresas aseguradoras por la colocación de productos por la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A.

iii. Corresponde a cuentas por cobrar por encargo de construcción de locales.

(c) En noviembre de 2021, se modificó el tratamiento tributario de los ingresos de asociación en participación mediante RTF 2398-11-2021, motivo por el cual algunas subsidiarias solicitaron la devolución del impuesto a las ganancias de los periodos no prescritos, es decir desde el periodo 2014 hasta el periodo 2019, por los cuales se tributó este concepto.

(d) Corresponde a depósitos en las cuentas recaudadoras para el pago de las obligaciones financieras que se han constituido conforme lo establecen los fideicomisos de administración, garantía y otros firmados por la Compañía y sus Subsidiarias con entidades financieras locales, ver nota 17.

(e) De acuerdo con la Resolución de Superintendencia N° 183-2004/SUNAT, los fondos mantenidos en el Banco de la Nación deben ser utilizados exclusivamente para el pago de deudas tributarias, o puede también solicitarse su libre disposición, en cuyo caso dichos fondos son devueltos en efectivo a quien lo solicita. Los fondos mantenidos por la

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Compañía y sus Subsidiarias en el Banco de la Nación al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 serán y han sido utilizados para el pago de impuestos durante el periodo siguiente

- (f) Al 30 de junio de 2022, incluye S/408,000 (S/1,529,000 al 31 de diciembre de 2021) correspondientes a las solicitudes de devolución presentadas por las Subsidiarias por pagos a cuenta de impuesto a las ganancias que la Gerencia espera recuperar en el corto plazo.

Asimismo, el 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, incluye S/7,034,000 y S/8,202,000 respectivamente correspondientes a pagos efectuados por las subsidiarias a la Administración Tributaria con relación al impuesto a las ganancias de los ejercicios 2006, 2008 a 2012, y 2014 a 2015. A la fecha de este informe, las subsidiarias han iniciado el proceso de reclamación respectivo y, en opinión de la Gerencia y de sus asesores legales externos, dichos pagos serán recuperados en el mediano plazo.

- (g) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con la operatividad el Banco, las operaciones Bancarias por Liquidar corresponden principalmente a la conciliación y liquidación con Unibanca Servicios Bancarios Compartidos S.A. – Unibanca por los servicios relacionados a la transferencia electrónica de fondos en las tarjetas de crédito y débito de los clientes. Corresponde al crédito fiscal que mantiene la Compañía y Subsidiarias el cual será recuperado en los meses posteriores.
- (h) En opinión de la Gerencia, la estimación para desvalorización de cuentas por cobrar cubre adecuadamente el riesgo de crédito al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

9. Inventarios, neto

- (a) A continuación, se presenta la composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Mercaderías en almacén (b)	2,485,481	2,262,426
Mercaderías por recibir	320,224	493,055
Telas, materiales, envases y repuestos en almacén	6,565	4,789
	<u>2,812,270</u>	<u>2,760,270</u>
Estimación por desvalorización de inventarios	<u>(110,358)</u>	<u>(103,055)</u>
	<u>2,701,912</u>	<u>2,657,215</u>

- (b) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponden a mercaderías en almacén y en tiendas listas para su venta, catalogadas por las líneas de ropa, accesorios, artefactos, decoraciones y hogar, juguetería, madera, menaje, ferretería, textil, iluminación, muebles y organizadores, aseo, jardín, alimentos perecibles, no perecibles y otros.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

10. Gastos pagados por anticipado

(a) A continuación, se presenta la composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Por naturaleza -		
Seguros pagados por anticipado	9,751	250
Alquileres pagados por adelantado (b)	9,257	9,532
Licencias de software	3,818	4,095
Servicios municipales pagados por adelantado	3,520	-
Publicidad pagada por anticipado	2,696	796
Mantenimiento y soporte de software	1,937	4,026
Sensores y uniformes de personal	790	693
Otros	4,045	3,173
	<u>35,814</u>	<u>22,565</u>
Por plazo -		
Corriente	27,404	13,908
No corriente	8,410	8,657
	<u>35,814</u>	<u>22,565</u>

(b) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde principalmente a desembolsos otorgados por ciertas subsidiarias de la Compañía a terceros no relacionados por contratos de arrendamiento y/o usufructos, relacionados con el alquiler de terrenos en los que actualmente se encuentran ubicadas sus tiendas y almacenes. De acuerdo con las condiciones de dichos desembolsos, éstos serán aplicados contra rentas futuras. La vigencia de dichos contratos es de hasta 24 años.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

11. Inversiones en asociadas contabilizadas aplicando el método de la participación

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, además de los resultados reconocidos al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

Compañía	Actividad principal	Porcentaje de participación	Porcentaje de participación	2022	2021	2022	2021
		2022	2021	Participación patrimonial S/(000)	Participación patrimonial S/(000)	Participación en resultados S/(000)	Participación en resultados S/(000)
Servicios Bancarios Compartidos S.A. - Unibanca (*)	Administradora de red de cajeros automáticos	23.13	23.13	18,024	17,985	2,507	1,097

(*) Determinado sobre la base de estados financieros no auditados.

(b) A continuación, se presenta la información financiera resumida de nuestras asociadas al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, además de la información de resultados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	Servicios Bancarios Compartidos S.A -Unibanca (*)	
	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Activos corrientes	18,423	16,902
Activos no corrientes	67,012	66,824
Pasivo corrientes	17,829	16,290
Pasivos no corrientes	1,620	1,687
Ingresos	32,415	27,215
Utilidad neta	10,837	4,741

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

12. Propiedades de inversión y propiedades, planta y equipo, neto

- (a) A continuación se presenta el movimiento y la composición de los rubros al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Propiedades de inversión, neto –

	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Total
	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Costo			
Saldo al 01 de enero de 2021	141,408	8,582	149,990
Adiciones (b)	109	-	109
Reclasificaciones	39,412	-	39,412
Saldo al 31 de diciembre 2021	<u>180,929</u>	<u>8,582</u>	<u>189,511</u>
Saldo al 30 de junio 2022	<u>180,929</u>	<u>8,582</u>	<u>189,511</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 01 de enero de 2021	-	1,619	1,619
Adiciones (f)	-	250	250
Saldo al 31 de diciembre 2021	<u>-</u>	<u>1,869</u>	<u>1,869</u>
Adiciones (f)	-	125	125
Saldo al 30 de junio 2022	<u>-</u>	<u>1,994</u>	<u>1,994</u>
Valor neto en libros			
Al 30 de junio 2022	<u>180,929</u>	<u>6,588</u>	<u>187,517</u>
Al 31 de diciembre 2021	<u>180,929</u>	<u>6,713</u>	<u>187,642</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Propiedades, planta y equipo, neto -

	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Mejoras en edificios y otras construcciones alquiladas	Instalaciones	Equipos diversos	Equipos de cómputo	Maquinaria y equipo	Vehículos	Muebles y enseres	Trabajos en curso	Total
	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)	S/ (000)
Costo											
Saldos al 01 de enero 2021	1,012,063	625,569	2,127,630	558,631	57,459	220,825	370,221	8,278	719,880	95,664	5,796,220
Adiciones (b) y (c)	3,596	16	11,444	2,043	2,855	18,936	12,580	170	4,852	224,854	281,346
Transferencias	-	16,122	65,851	25,548	4,738	6,043	4,887	415	36,304	(159,908)	0
Reclasificaciones (g)	(39,412)	-	-	-	-	-	-	-	-	(243)	(39,655)
Retiros y/o ventas	-	(7)	(9,997)	(8,266)	(4,998)	(14,624)	(17,038)	(260)	(22,533)	-	(77,723)
Ajuste	-	-	(10)	-	-	-	(111)	-	(4)	(444)	(569)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	<u>976,247</u>	<u>641,700</u>	<u>2,194,918</u>	<u>577,956</u>	<u>60,054</u>	<u>231,180</u>	<u>370,539</u>	<u>8,603</u>	<u>738,499</u>	<u>159,923</u>	<u>5,959,619</u>
Adiciones (b) y (c)	-	-	3,210	681	1,108	5,932	6,317	-	2,570	75,027	94,845
Transferencias	-	852	17,619	5,038	381	1,476	3,467	40	4,441	(33,314)	0
Retiros y/o ventas	-	(5)	(14,875)	(1,069)	(4,622)	(15,461)	(14,408)	(131)	(45,817)	(1,441)	(97,829)
Ajustes	-	(7)	(215)	(5)	(2)	-	-	-	(18)	(27)	(274)
Saldos al 30 de junio 2022	<u>976,247</u>	<u>642,540</u>	<u>2,200,657</u>	<u>582,601</u>	<u>56,919</u>	<u>223,127</u>	<u>365,915</u>	<u>8,512</u>	<u>699,675</u>	<u>200,168</u>	<u>5,956,361</u>
Depreciación acumulada											
Saldos al 01 de enero 2021	-	103,840	1,004,183	303,027	35,446	142,484	198,916	5,750	474,107	-	2,267,753
Adiciones	-	16,016	132,981	42,127	8,537	26,983	36,597	695	63,963	-	327,899
Retiros y/o ventas	-	(6)	(8,949)	(6,611)	(4,405)	(14,052)	(16,406)	(255)	(20,769)	-	(71,453)
Ajuste	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	(53)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	<u>-</u>	<u>119,850</u>	<u>1,128,162</u>	<u>338,543</u>	<u>39,578</u>	<u>155,415</u>	<u>219,107</u>	<u>6,190</u>	<u>517,301</u>	<u>-</u>	<u>2,524,146</u>
Adiciones (f)	-	8,060	65,357	20,816	3,156	13,772	17,967	305	29,749	-	159,182
Retiros y/o ventas	-	(4)	(13,160)	(1,030)	(4,471)	(15,316)	(14,237)	(84)	(45,558)	-	(93,860)
Ajuste	-	-	(2)	-	-	(4)	(3)	-	(3)	-	(12)
Saldos al 30 de junio 2022	<u>-</u>	<u>127,906</u>	<u>1,180,357</u>	<u>358,329</u>	<u>38,263</u>	<u>153,867</u>	<u>222,834</u>	<u>6,411</u>	<u>501,489</u>	<u>-</u>	<u>2,589,456</u>
Valor neto en libros											
Al 30 de junio 2022	<u>976,247</u>	<u>514,634</u>	<u>1,020,300</u>	<u>224,272</u>	<u>18,656</u>	<u>69,260</u>	<u>143,081</u>	<u>2,101</u>	<u>198,186</u>	<u>200,168</u>	<u>3,366,905</u>
Al 31 de diciembre de 2021	<u>976,247</u>	<u>521,850</u>	<u>1,066,756</u>	<u>239,413</u>	<u>20,476</u>	<u>75,765</u>	<u>151,432</u>	<u>2,413</u>	<u>221,198</u>	<u>159,923</u>	<u>3,435,473</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) Al 30 de junio de 2022, la Compañía y sus Subsidiarias efectuaron obras para la construcción, remodelación e implementación de nuevas tiendas y centros comerciales, los que demandaron una inversión de aproximadamente S/87,803,000 (aproximadamente S/259,494,000 al 31 de diciembre de 2021).
- (c) La Compañía y sus Subsidiarias capitalizan los intereses que generan sus obligaciones financieras atribuidas directamente a la adquisición o a la construcción de un activo calificado (activo que toma un tiempo considerable para estar listo para la venta o uso esperado). Durante el periodo de enero a junio de 2022 y enero a junio de 2021, las subsidiarias han capitalizado intereses por un monto aproximado a S/54,000 y S/8,700 a tasas de interés promedios de 2.58 por ciento y de 0.51 por ciento, respectivamente
- (d) Al 30 de junio de 2022, el costo neto de las propiedades, planta y equipo adquiridos bajo contratos de arrendamiento financiero asciende aproximadamente a S/71,543,000 (aproximadamente a S/74,797,000 al 31 de diciembre de 2021) ver nota 17(f).
- (e) La Gerencia de la Compañía y sus Subsidiarias estiman que cuenta con pólizas de seguros que cubren de manera suficiente la totalidad de sus activos fijos, y sus políticas de seguros son consistentes con la práctica de la industria nacional.
- (f) Al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, el gasto por depreciación del ejercicio ha sido registrado en los siguientes rubros del estado consolidado de resultados:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Costo de ventas	549	1,490
Depreciación, nota 26	158,758	163,031
	<u>159,307</u>	<u>164,521</u>

- (g) Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la compañía y subsidiarias registran inicialmente los desembolsos de sus proyectos en la cuenta de Trabajos en Curso. Una vez finalizado el proyecto, este monto se reclasifica a la cuenta del Activo definitivo. El saldo final mostrado en esta cuenta corresponde a una reclasificación efectuada a la cuenta de Intangibles y Propiedades de Inversión.
- (h) Las obligaciones financieras están garantizadas por una hipoteca a favor del Banco Scotiabank Perú S.A.A. por terrenos de una Subsidiaria de la Compañía por un total de aproximadamente S/ 32,239,000 cuyo valor neto en libros es de S/28,419,000 al 30 de junio del 2022 y al 31 de diciembre del 2021. Ver nota 17 (f).

13. Cuentas por pagar comerciales

Este rubro comprende las obligaciones con proveedores locales y del exterior, originadas principalmente por la adquisición de mercaderías. Están denominadas en Soles, Dólares Estadounidenses y en Euros, no devengan intereses y sus vencimientos son corrientes. La Compañía y sus Subsidiarias no han otorgado garantías por dichas obligaciones.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

14. Activos por derecho de uso y pasivos financieros por arrendamiento

(a) A continuación, se presenta el movimiento y la composición del rubro, al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Terrenos y Locales (f)	Total
	S/(000)
Plazos de arrendamiento (en años)	2-99
Costo -	
Al 1 de enero de 2021	<u>1,769,829</u>
Adiciones	179,638
Retiros y bajas	<u>(6,504)</u>
Al 31 de diciembre de 2021	<u>1,942,963</u>
Adiciones	69,408
Retiros y bajas	<u>(35)</u>
Al 30 de junio de 2022	<u>2,012,336</u>
Amortización acumulada -	
Al 1 de enero de 2021	252,361
Adiciones (c),	141,730
Retiros y/o ventas	<u>(1,732)</u>
Al 31 de diciembre de 2021	<u>392,359</u>
Adiciones (c),	74,309
Retiros y/o ventas	<u>(120)</u>
Al 30 de junio de 2022	<u>466,548</u>
Valor neto en libros -	
Al 30 de junio de 2022	<u>1,545,788</u>
Al 31 de diciembre de 2021	<u>1,550,604</u>

(i) Al 30 de junio de 2022 el saldo de los activos por derecho de uso de terrenos y locales ascienden a S/389,536,000 y S/1,156,252,000 respectivamente. (S/390,456,000 y S/1,160,148,000 al 31 de diciembre de 2021).

(b) A continuación, se detalla el movimiento del pasivo financiero por derecho de uso:

	2022	2021
	S/(000)	S/(000)
Saldo inicial	2,057,614	1,919,328
Adiciones por nuevos contratos	68,989	178,903
Gastos por intereses financieros, nota 28	65,185	129,035
Pagos de arrendamiento	(130,662)	(260,674)
Diferencia de cambio	(45,123)	99,653
Bajas	(35)	(6,074)

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Reducciones y/o diferimientos de renta	(1,602)	(7,459)
Otros	(1,706)	4,902
Saldo final	<u>2,012,660</u>	<u>2,057,614</u>
Clasificación -		
Corriente	129,277	128,619
No corriente	1,883,383	1,928,995
	<u>2,012,660</u>	<u>2,057,614</u>

- (c) Al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, el cargo por amortización del ejercicio se ha registrado en los siguientes rubros del estado consolidado de resultados:

	2022 S/ (000)	2021 S/ (000)
Costo de ventas	598	599
Estimaciones, depreciación y amortización, nota 26	73,711	69,048
	<u>74,309</u>	<u>69,647</u>

Durante el período de enero a junio de 2022 el cargo por depreciación de los activos por derecho de uso de terrenos y locales ascienden a S/13,240,000 y S/61,069,000, respectivamente. (S/ 12,601,000 y S/57,046,000 durante el período de enero a junio de 2021).

- (d) A continuación, se detalla el vencimiento del pasivo por arrendamiento:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Corriente -		
Hasta un mes	11,318	10,649
1 a 3 meses	26,084	24,312
4 a 12 meses	91,875	93,658
Saldo final	<u>129,277</u>	<u>128,619</u>
No corriente -		
1 a 5 años	513,926	523,963
5 años a más	1,369,457	1,405,032
Saldo final	<u>1,883,383</u>	<u>1,928,995</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (e) La Compañía y sus Subsidiarias como arrendadores - La Compañía y sus Subsidiarias han celebrado contratos de arrendamiento operativo sobre algunos de sus inmuebles, los cuales tienen plazos de entre 1 y 9 años. Los ingresos por alquiler reconocidos por la Compañía y sus Subsidiarias durante el periodo son de aproximadamente S/13,273,000 (S/11,319,000 durante el año 2021) y se presentan en el rubro "Ingresos por alquileres" en el estado consolidado de resultados.

15. Otras cuentas por pagar

- (a) El rubro está compuesto por las siguientes partidas, al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Por naturaleza -		
Tributos, aportaciones y contribuciones laborales por pagar	28,687	29,850
Cuentas por pagar a establecimientos (b)	24,210	26,158
Impuesto general a las ventas por pagar	20,262	18,352
Depósitos en garantía entregados a contratistas (c)	13,196	16,155
Vales de crédito (d)	10,618	9,755
Saldo acreedores de tarjeta de crédito (e)	9,312	9,094
Uso de la marca Visa (f)	6,549	5,937
Tarjetas "Gift card" vencidas	4,441	3,591
Abonos bancarios no identificados	3,000	3,181
Remuneraciones por pagar	2,998	7,675
Impuestos municipales	2,530	1,943
Dividendos por pagar	2,210	2,224
Donaciones, eventos y otras recaudaciones	2,167	5,004
Primas de fondo de seguro de depósito	2,126	1,532
Otros	19,141	17,745
	<u>151,447</u>	<u>158,196</u>

- (b) Las cuentas por pagar a establecimientos están relacionadas con consumos efectuados con la tarjeta CMR, en los establecimientos afiliados y a los seguros asociados al uso de la tarjeta y demás atenciones brindadas por las aseguradoras con los cuales la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A. ha firmado convenios para su uso. Dichas partidas son canceladas en el siguiente mes.
- (c) Corresponden a retenciones hechas a los contratistas encargados de la construcción de las tiendas de las subsidiarias, mantenidas hasta por un año, como garantía del buen funcionamiento de la obra.
- (d) Corresponde a las notas de crédito originadas por devolución de mercadería de los clientes, pendientes de ser utilizadas.
- (e) Corresponde a pagos anticipados de tarjeta habientes que se aplicarán cuando venzan las cuotas respectivas de sus créditos.
- (f) Corresponde a las cuentas por pagar de la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A. por el uso de la marca "Visa" en la tarjeta CMR, los cuales varían en función al número de tarjetas CMR y las transacciones realizadas con la misma.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

16. Provisiones para beneficios a los empleados

(a) El rubro está compuesto por las siguientes partidas, al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Por naturaleza -		
Gratificaciones por pagar	57,836	-
Vacaciones por pagar	52,228	52,815
Participaciones por pagar (b)	23,549	77,091
Planes de beneficios a ejecutivos (c)	10,773	14,023
Compensación por tiempo de servicios	10,331	10,804
Otros	535	1,021
	<u>155,252</u>	<u>155,754</u>
Por plazo -		
Corriente	151,425	147,090
No corriente	3,827	8,664
	<u>155,252</u>	<u>155,754</u>

(b) De acuerdo con el actual régimen de participación de los trabajadores normado por el Decreto Legislativo 677, los trabajadores tienen derecho a recibir una participación entre 5 por ciento y 8 por ciento de la renta imponible, el 50 por ciento de dicho importe es distribuido a prorrata entre todos los trabajadores sobre la base de los días laborados y el saldo en proporción a las remuneraciones básicas percibidas en el ejercicio.

(c) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y Subsidiarias mantienen los siguientes planes de beneficios para sus ejecutivos:

Plan de incentivos 2019

Corresponde a planes de beneficios en acciones de largo plazo, que buscan retener y alinear incentivos de los ejecutivos principales de la Compañía y sus Subsidiarias con los de los accionistas. El plan de beneficios se divide en dos componentes y tiene una duración de tres años cada uno.

- El primer componente del plan está condicionado a la permanencia del ejecutivo durante el transcurso del mismo, donde la Matriz se compromete a otorgar un bono basado en acciones que serán liquidadas en efectivo.
- En el segundo componente, se le ofrecerá al ejecutivo adquirir un número de acciones de la Matriz, y por cada acción que adquiera y mantenga ininterrumpidamente por el plazo del programa, se le pagará un bono en efectivo. Al igual que el componente anterior, depende del cargo y desempeño de ese ejecutivo.

El valor razonable del primer componente se estima utilizando el modelo de "Simulación de Monte Carlo", el cual incluye variables tales como número de acciones referenciales otorgadas, rendimiento de dividendos, volatilidad del precio de la acción de la Matriz, tasa de interés libre de riesgo, vida del plan, precio de la acción, entre otras.

El plan 2019 fue pagado en el mes de mayo 2022.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Planes de incentivos 2020 y 2021

Corresponde a planes de incentivos variables y contingentes de compromiso de largo plazo, para ciertos ejecutivos de la Compañía y sus Subsidiarias, cada plan con vigencia de 3 años. Estos planes están diseñados para promover la permanencia de los ejecutivos a los que se dirige y asegurar el alineamiento de los objetivos de los mismos con la generación de valor para los accionistas, en el mediano y largo plazo. Estos planes de beneficios constan de dos elementos:

- i) Una inversión en acciones de la Matriz por parte de cada ejecutivo destinatario, adquiridas en bolsa y financiada con un préstamo de uso exclusivo extendido por la Matriz para tal fin; y,
- ii) El pago de un bono fijo, por única vez, en el año final de cada plan, por un monto en dinero efectivo equivalente a dos tercios del préstamo de uso exclusivo, bono que se pagará si y sólo si, a la fecha de su pago, el ejecutivo beneficiario ha mantenido en forma ininterrumpida una relación laboral con la Compañía y sus Subsidiarias.

Los montos de los préstamos y de los bonos comprometidos que constituyen parte de estos planes son distintos entre los ejecutivos destinatarios. Todos los restantes términos y condiciones, incluida la tasa de interés, son idénticos para todos los ejecutivos y se determinaron de manera ajustada a los precios, términos y condiciones prevalentes en el mercado al tiempo de su aprobación.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el valor razonable de dichos planes de incentivos asciende a S/10,773,000 y S/14,023,000, respectivamente. Durante el periodo de enero a junio de 2022, las Subsidiarias han reconocido un menor gasto de aproximadamente S/624,000 el cual se incluye en los gastos de administración en el estado consolidado de resultados (y un gasto de S/2,614,000 durante el periodo de enero a junio de 2021).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

17. Otros pasivos financieros

(a) A continuación se presenta la composición de los pasivos financieros de la Compañía y sus Subsidiarias:

	Tasa de interés efectiva al cierre %	Vencimiento	Saldo al 30 de junio de 2022			Saldo al 31 de diciembre de 2021		
			Porción corriente S/(000)	Porción no corriente S/(000)	Total S/(000)	Porción corriente S/(000)	Porción no corriente S/(000)	Total S/(000)
Obligaciones financieras -								
Obligaciones con el público (b)			3,111,677	259,243	3,370,920	2,523,679	251,563	2,775,242
Préstamos bancarios (c)								
Banco de Crédito del Perú S.A.	0.32 - 7.19	2023	413,000	-	413,000	210,000	-	210,000
Scotiabank Perú S.A.	0.60 - 5.53	2025	283,654	63,593	347,247	300,000	127,500	427,500
BBVA Banco Continental S.A.	0.50 - 7.78	2026	69,373	350,649	420,022	146,000	60,000	206,000
Fondo Mi Vivienda	7.75	2023	37	79	116	39	107	146
			<u>766,064</u>	<u>414,321</u>	<u>1,180,385</u>	<u>656,039</u>	<u>187,607</u>	<u>843,646</u>
Bonos corporativos (d)	5.00 - 8.06	2035	92,415	605,212	697,627	82,655	650,179	732,834
Certificados de Depósitos Negociables (e)	3.83 - 7.21	2023	332,849	-	332,849	134,737	-	134,737
Arrendamiento financiero (f)	5.50	2054	17,343	45,726	63,069	16,786	54,597	71,383
Operaciones en trámite (i)			34,350	-	34,350	58,096	-	58,096
Intereses por pagar (j)		2022	26,117	-	26,117	11,028	-	11,028
			<u>4,380,815</u>	<u>1,324,502</u>	<u>5,705,317</u>	<u>3,483,020</u>	<u>1,143,946</u>	<u>4,626,966</u>
Pasivos financieros al valor razonable, nota 31 -								
Valor razonable de Forwards			20,928	-	20,928	-	-	-
			<u>4,401,743</u>	<u>1,324,502</u>	<u>5,726,245</u>	<u>3,483,020</u>	<u>1,143,946</u>	<u>4,626,966</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (b) Las obligaciones con el público que mantiene la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A. presentan la siguiente composición al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Obligaciones con el público (i)	3,362,822	2,727,869
Depósitos de empresas del sistema financiero	<u>8,098</u>	<u>47,373</u>
	<u>3,370,920</u>	<u>2,775,242</u>

- (i) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el saldo del rubro "Obligaciones con el público" está conformado por las siguientes partidas:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Depósitos a plazo (ii)	2,488,236	1,937,403
Ahorros	632,559	552,014
Depósitos CTS (*)	<u>242,027</u>	<u>238,452</u>
	<u>3,362,822</u>	<u>2,727,869</u>

(*) El 25 de mayo de 2022, mediante la Ley N°31480, "Ley que autoriza la disposición de la compensación por tiempo de servicios a fin de cubrir las necesidades económicas causadas por la pandemia del covid-19", el Gobierno Peruano autorizó a los trabajadores por única vez y hasta el 31 de diciembre de 2023, a disponer libremente del cien por ciento de los depósitos por compensación por tiempo de servicios (CTS) efectuados en las entidades financieras y que tengan acumulados a la fecha de disposición.

A continuación, se presenta el saldo de obligaciones con el público al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, clasificados por vencimiento:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Hasta 1 mes	595,502	785,274
De 1 a 3 meses	387,813	234,890
De 3 meses a 1 año	1,487,704	1,015,607
De 1 a 3 años	243,612	107,702
De 3 años a más	<u>15,632</u>	<u>32,382</u>
	2,730,263	2,175,855
Ahorros (sin vencimiento)	<u>632,559</u>	<u>552,014</u>
	<u>3,362,822</u>	<u>2,727,869</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (ii) Los depósitos a plazo incluyen depósitos recibidos de personas jurídicas y naturales, con vencimientos de entre 30 días y 5 años, y devengan las tasas de interés anual que se detallan en el acápite (iv) de esta nota.
 - (iii) Al 30 de junio de 2022 y de 31 de diciembre de 2021, la cobertura del Fondo de Seguros de Depósitos por cada cliente es de hasta S/121,910 y S/115,637 respectivamente.
 - (iv) Las tasas de interés que rigen para las operaciones pasivas, que se realizan en moneda nacional y extranjera, se establecen libremente en función a la oferta y demanda, al tipo de captación y la moneda en que se pacta. Al 30 de junio de 2022 las tasas anuales de interés de dichas operaciones fluctúan entre 0.20 y 8.00 por ciento anual para depósitos en moneda nacional y entre 0.10 y 3.00 por ciento anual para depósitos en moneda extranjera. Al 31 de diciembre de 2021 las tasas anuales de interés fluctúan entre 0.20 y 7.50 por ciento anual para depósitos en moneda nacional y entre 0.10 y 2.15 por ciento anual para depósitos en moneda extranjera.
- (c) Los pagarés y préstamos a largo plazo se han obtenido principalmente para capital de trabajo y otros usos corporativos. Los pagarés no cuentan con garantías específicas ni compromisos financieros (covenants) que deban ser cumplidos por la Compañía y sus Subsidiarias.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y sus Subsidiarias mantienen líneas de crédito para capital de trabajo con la mayoría de los bancos del sistema financiero local, las cuales, en opinión de la Gerencia, serán destinadas para financiamiento de corto plazo.

- (d) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y sus Subsidiarias tienen los siguientes programas de bonos corporativos:
- Tercer Programa de Emisión de Bonos Corporativos de la subsidiaria Saga Falabella S.A. hasta por un monto máximo en circulación de S/300,000,000.
 - Primer Programa de Emisión de Bonos Corporativos de Banco Falabella Perú S.A. hasta por un monto máximo en circulación de S/250,000,000.
 - Primer Programa de Bonos Corporativos de la subsidiaria Hipermercados Tottus S.A., hasta por la suma de S/180,000,000.
 - Primer y Segundo Programa de Bonos Corporativos de Falabella Perú S.A.A. hasta por la suma de S/300,000,000 y S/600,000,000, respectivamente. En virtud de la escisión patrimonial en diciembre de 2019 Falabella Perú S.A.A. transfirió totalmente los derechos y obligaciones de los bonos corporativos a favor de la Compañía.

Dichos bonos están respaldados con una garantía genérica del patrimonio de la Compañía y algunas de sus Subsidiarias cuentan con dos garantías especiales:

- Fideicomisos de flujos provenientes de las ventas con tarjeta de crédito y débito Visa (sin incluir CMR Visa), American Express y Mastercard realizadas en ciertas tiendas ubicadas en Lima y provincia y;
- Los inmuebles sobre los que operan ciertas tiendas de la Compañía, cuyo valor en libros asciende a aproximadamente S/289,632,000 al 30 de junio de 2022. (S/299,784,000 al 31 de diciembre de 2021).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (e) Corresponde a la emisión del sexto programa de Certificados de Depósito Negociables del Banco Falabella Perú S.A. hasta por un monto máximo de S/350,000,000 o su equivalente en dólares estadounidenses por cada emisión de los certificados de depósitos negociables. Los recursos captados mediante la emisión de los Certificados de Depósito Negociables por oferta pública fueron destinados a financiar operaciones propias del giro de negocio del Banco.
- (f) Al 30 junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y sus Subsidiarias mantienen contratos de arrendamientos financieros con instituciones financieras, dicho pasivo financiero está garantizado por una hipoteca a favor del Banco Scotiabank Perú S.A.A. por terrenos de una Subsidiaria de la Compañía por un total de aproximadamente S/32,239,000 cuyo valor neto en libros es de S/28,419,000; ver nota 12(h).

Al 30 de junio de 2022, el valor en libros de las propiedades, planta y equipos adquiridas bajo contratos de arrendamientos financieros asciende a S/ 71,543,000 (S/74,797,000 al 31 de diciembre de 2021), ver nota 12(d).

- (g) Las obligaciones contraídas con las entidades financieras o a través del mercado de capitales peruano por los compromisos descritos detallados en los párrafos (b) al (e) anteriores, son asumidas independientemente por cada una de las subsidiarias de la Compañía, según corresponda y comprenden principalmente lo siguiente:
- No realizar operaciones con las empresas del Grupo Falabella en condiciones que no sean de mercado para operaciones similares. Ni realizar cambios sustanciales en el giro principal y la naturaleza del negocio, directa o indirectamente, salvo que cuente con la aprobación de la Asamblea General.
 - No realizar fusiones, escisiones o adquisición de empresas o negocios cualquiera sea su actividad, reorganizaciones societarias o transformaciones que pudieran generar un cambio sustancial adverso, salvo que cuente con el consentimiento de la Asamblea General. La escisión descrita en la nota 1 cuenta con el consentimiento correspondiente.
 - No acordar la distribución de dividendos si ello origina un evento de incumplimiento.
 - Mantener un índice de endeudamiento Pasivo/Patrimonio neto, con un límite máximo que fluctúa entre 2.5 y 3.0.
 - Mantener un índice de cobertura de servicio de deuda, definido como EBITDA / Servicio de Deuda, con un límite mínimo de 1.4
 - Mantener un índice de Cobertura de Intereses mayor o igual a 3.0 veces al cierre de los periodos trimestrales
 - Mantener un índice de deuda financiera neta ex Banco Falabella/Patrimonio neto menor o igual a 1.3.
 - Mantener un índice Deuda Financiera / Patrimonio neto menor a 1.3.
 - Mantener un índice de Flujos / Servicio de Deuda mayor a 1.5.

El cumplimiento de las obligaciones descritas es supervisado por la Gerencia de la Compañía y validado por los representantes de los obligacionistas. En caso de incumplimiento de los resguardos mencionados se incurrirá en evento de terminación anticipada. En opinión de la Gerencia, y considerando las dispensas indicadas en el párrafo anterior, la Compañía ha cumplido con dichas obligaciones al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (h) El calendario de amortización de las obligaciones a largo plazo con el público, bonos, préstamos y arrendamientos es como sigue:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
2023	263,287 ^(*)	373,773
2024	73,362	83,980
2025 a más	991,668	689,701
	<u>1,328,317</u>	<u>1,147,454</u>
Menos - Comisiones de estructuración	<u>(3,815)</u>	<u>(3,508)</u>
Total	<u>1,324,502</u>	<u>1,143,946</u>

(*) Corresponden a obligaciones que vencerán a partir de julio de 2023

- (i) Las operaciones en trámite están relacionadas con depósitos recibidos los últimos días del mes, cobranza de colocaciones, transferencias y operaciones similares, que son reclasificadas a sus cuentas definitivas en el mes siguiente. Estas transacciones no afectan el resultado del estado financiero consolidado.
- (j) Los gastos por intereses devengados por los periodos terminados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, relacionados a los otros pasivos financieros, ascienden aproximadamente a S/42,016,000 y S/35,729,000, respectivamente, los cuales se presentan en el rubro "Gastos financieros" del estado consolidado de resultados; nota 28(a). Los intereses devengados pendientes de pago al 30 de junio de 2022 ascienden aproximadamente a S/26,117,000 (S/11,028,000 al 31 de diciembre de 2021).

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

18. Impuesto a las ganancias

(a) A continuación se detallan los componentes que originan el activo y pasivo diferido por impuesto a las ganancias al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	Al 1 de enero de 2021 S/(000)	(Cargo)/abono al estado de resultados S/(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/(000)	(Cargo)/abono al estado de resultados S/(000)	Al 30 de junio de 2022 S/(000)
Pérdida tributaria arrastrable	61,642	12,285	73,927	(11,894)	62,033
Faltantes de inventario no deducibles temporalmente	59,852	(47)	59,805	2,521	62,326
Provisiones diversas y otras provisiones no deducibles	31,178	8,461	39,639	1,469	41,108
Estimación para incobrabilidad de créditos	26,822	10,837	37,659	28,410	66,069
Provisión para vacaciones	17,354	(1,215)	16,139	2,837	18,976
Estimación para desvalorización de inventarios	12,285	460	12,745	1,660	14,405
Estimación por diferencias de inventario	10,619	(1,063)	9,556	706	10,262
Descuentos por volúmenes de compra	7,342	146	7,488	(859)	6,629
Valor de la marca	(7,810)	2,083	(5,727)	1,042	(4,685)
Contratos de alquiler	(9,702)	795	(8,907)	398	(8,509)
Amortización de activos intangibles	(21,559)	927	(20,632)	195	(20,437)
Diferencia en tasas de depreciación, neto de mayores valores asignados y otros	(137,273)	8,448	(128,825)	3,092	(125,733)
	<u>50,750</u>	<u>42,117</u>	<u>92,867</u>	<u>29,577</u>	<u>122,444</u>

(b) La composición del saldo del impuesto a las ganancias diferido al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Activo diferido por impuesto a las ganancias	298,015	270,037
Pasivo diferido por impuesto a las ganancias	(175,571)	(177,170)
	<u>122,444</u>	<u>92,867</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (c) Al 30 de junio 2022 y 30 de junio de 2021, el gasto por impuesto a las ganancias registrado en el estado consolidado de resultados se compone como sigue:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Corriente	40,573	66,353
Diferido	<u>(29,577)</u>	<u>(18,681)</u>
	<u>10,996</u>	<u>47,672</u>

- (d) A continuación se presenta la conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias con la tasa tributaria al 30 de junio 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022		2021	
	S/ (000)	%	S/ (000)	%
Resultado antes del impuesto a las ganancias	41,339	100.00	86,654	100.00
(Gasto) teórico	<u>(12,195)</u>	<u>(29.50)</u>	<u>(25,563)</u>	<u>(29.50)</u>
Efecto de tasas de subsidiarias con convenio de estabilidad jurídica	2,590	6.27	3,587	4.14
Efecto neto de partidas permanentes	<u>(1,391)</u>	<u>(3.36)</u>	<u>(25,696)</u>	<u>(29.65)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	<u>(10,996)</u>	<u>(26.59)</u>	<u>(47,672)</u>	<u>(55.01)</u>

- (e) El activo por impuesto a las ganancias corresponde a las subsidiarias que al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 mantienen saldo a favor por pagos a cuenta de dicho impuesto, el mismo que a dichas fechas asciende a S/76,110,000 y S/46,661,000 respectivamente.

El pasivo por impuesto a las ganancias se presenta neto de los pagos a cuenta de dicho impuesto y corresponde a las Subsidiarias que al 30 de junio de 2022 mantienen impuesto a las ganancias por pagar. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el impuesto a las ganancias por pagar asciende a S/1,181,000 y S/47,800,000, respectivamente.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

19. Patrimonio neto

(a) Capital emitido -

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el capital social está representado por 29,348,932,466 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor es de S/0.10 por acción.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la estructura de participación accionaria de la Compañía es como sigue:

Participación individual del capital	Número de accionistas	Participación %
Al 30 de junio de 2022		
Menor al 10 por ciento	913	0.24
Mayor al 10 por ciento	2	99.76
	<u>915</u>	<u>100.00</u>
Al 31 de diciembre de 2021		
Menor al 10 por ciento	914	0.24
Mayor al 10 por ciento	2	99.76
	<u>916</u>	<u>100.00</u>

(b) Otras reservas de capital -

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021, este rubro incluye las siguientes transacciones:

(b.1) Reserva Legal

Según lo dispone la Ley General de Sociedades se requiere que, como mínimo, el 10 por ciento de la utilidad neta se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital pagado. Esta reserva se constituye mediante el traslado anual de no menos del 10 por ciento de sus utilidades netas. La reserva legal puede compensar pérdida o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la reserva legal asciende a S/586,979,000, que representa el 20 por ciento del capital social de la Compañía.

(b.2) Otras reservas -

El saldo incluye lo siguiente:

- Al 30 de junio de 2022 de acuerdo con lo permitido por la Ley General de Sociedades, la Compañía mantiene en otras reservas de capital aquellos dividendos pendientes de pago con antigüedad mayor a los tres años por un importe de S/96,000 de una de sus subsidiarias.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- Reservas negativas al 30 de junio de 2022 y diciembre 2021 por un total de aproximadamente S/3,786,000, por el efecto del aumento de la participación en las subsidiarias Saga Falabella S.A.
 - Creación de reserva de libre disposición al 30 de junio de 2022 y diciembre 2021 por un total de aproximadamente S/673,870,000.
 - Al 30 de junio de 2022, se realizó la transferencia de las acciones de las empresas de Digital Payments Perú S.A.C. y Fazil Perú S.A.C. a las empresas vinculadas Falabella Pay Ltd. y Falabella Delivery Ltd. respectivamente. El importe recibido por estas transferencias fue por S/ 95,711,059, el valor en libros de estas inversiones era de S/20,424,758, la diferencia de S/75,286,301 se registró en el rubro de Otras Reservas, en consideración a que las empresas que participaron en las trasferencias de acciones forman parte del mismo grupo controlador en esta transacción.
- (c) Resultados no realizados -
- Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021, corresponde a los resultados no realizados correspondientes a su participación en algunas subsidiarias por S/10,883,000 y S/7,373,000, respectivamente

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

20. Participaciones no controladoras

(a) Las participaciones no controladoras se incluyen en el estado consolidado de situación financiera, el estado consolidado de cambios en el patrimonio neto, y el estado consolidado de resultados integrales de acuerdo con el cuadro que se presenta a continuación:

Compañía	Porcentaje de participación de terceros		Patrimonio neto		Utilidad de la Compañía		Participación de las participaciones no controladoras en la utilidad de la Compañía		Participaciones no controladoras	
	2022 %	2021 %	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Saga Falabella S.A.	1.21	1.21	671,962	606,933	65,029	875	785	15	8,114	7,329

(b) A continuación, se presenta el movimiento de las participaciones no controladoras por el período de enero a junio 2022 y de enero a diciembre 2021:

	Saga Falabella S.A.	
	S/(000)	S/(000)
Saldo inicial	7,329	8,372
Ganancia neta del ejercicio	785	1,655
Cambios en la participación en subsidiarias	-	(1,974)
Distribución de dividendos	-	(724)
Saldo final	8,114	7,329

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

21. Situación tributaria

- (a) La Compañía y sus Subsidiarias están sujetas al régimen tributario peruano. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la tasa del impuesto a la renta es de 29.5 por ciento, sobre la utilidad gravable después de calcular la participación a los trabajadores.

Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional sobre los dividendos recibidos. Al respecto, en atención a lo dispuesto por el referido Decreto Legislativo, el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el siguiente:

- 6.8 por ciento por las utilidades generadas desde el 1 de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2016; y
- Por las utilidades generadas a partir del 1 de enero de 2017, cuya distribución se efectúe a partir de dicha fecha, la tasa aplicable será de 5 por ciento. Estas tasas no serán necesariamente aplicables a los accionistas de la Compañía que hubiesen celebrado un Convenio de Estabilidad Jurídica después del 31 de diciembre de 2014 y que se encuentre vigente al tiempo de distribución de la utilidad de un periodo posterior al año 2014.

- (b) El 30 de octubre de 2015, una subsidiaria suscribió con el Estado Peruano un convenio de estabilidad jurídica por un periodo de 10 años a partir de la fecha de suscripción. Dicho convenio establece que el régimen de impuesto a las ganancias no será modificado durante la vigencia del Convenio y; por lo tanto, se aplicará lo dispuesto en la Ley del Impuesto a la Renta aprobada por la Ley N° 30296 y normas rectificatorias vigentes a la fecha.

Según dicha ley, la tasa del impuesto a la renta aplicable sobre la utilidad gravable, luego de deducir la participación de los trabajadores será del 26 por ciento.

Asimismo, las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional a los dividendos recibidos. Al respecto, en atención a la Ley 30296 publicada el 31 de diciembre de 2014 y vigente a partir del 1 de enero de 2015, el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el siguiente:

- 4.1 por ciento por las utilidades generadas hasta el 31 de diciembre de 2014.
- Por las utilidades generadas a partir de 2015, cuya distribución se efectúen a partir del año 2019 en adelante será del 9.3 por ciento.

En concordancia con lo mencionado anteriormente, el impuesto a la renta al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021 se ha determinado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes a la fecha de la firma del convenio de estabilidad jurídica tributaria sobre sus estados financieros llevados en soles y de acuerdo a las prácticas contables aceptadas por la Autoridad Tributaria.

Por otro lado, al vencimiento del convenio de estabilidad jurídica, aproximadamente a partir del año 2026, la tasa del impuesto a la renta aplicable sobre la utilidad gravable de la subsidiaria, luego de deducir la participación de los trabajadores, será de 29.5 por ciento y el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el 5 por ciento, en atención al Decreto Legislativo N° 1261 publicado el 10 de diciembre de 2016.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (c) Para propósito de la determinación del Impuesto a la Renta, los precios de transferencia de las transacciones con empresas relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.
- (d) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a las ganancias calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a la renta de los años del 2019 al 2021 se encuentran pendientes de fiscalización por parte de la Autoridad Tributaria; así como también las declaraciones juradas de IGV, correspondiente a los años del 2019 al 2021.

Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria pueda tener de las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía y Subsidiarias, por lo que cualquier mayor impuesto, interés o sanción que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine.

Asimismo, las declaraciones juradas del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas de las principales subsidiarias de la Compañía están sujetas a fiscalización por parte de la Administración tributaria por los periodos que se detallan continuación:

	Periodo sujeto a fiscalización
Banco Falabella Perú S.A. y Subsidiarias	2017 - 2021
Saga Falabella S.A. y Subsidiarias	2017 - 2021
Hipermercados Tottus S.A. y Subsidiarias	2017 - 2021
Tiendas del Mejoramiento del Hogar S.A. y Subsidiarias	2017 - 2021
Sodimac Perú S.A.	2017 - 2018
Corredores de Seguros Falabella S.A.C. y Subsidiaria	2017 - 2021
Ikso S.A.C.	2019 - 2021

Al 30 de junio de 2022, la Administración Tributaria mantiene fiscalizaciones en curso por ciertos periodos, sobre el impuesto a las ganancias y el impuesto general a las ventas de la Compañía y algunas de sus subsidiarias. En opinión de la Gerencia de la Compañía y sus Subsidiarias y de sus asesores legales, cualquier eventual determinación de impuestos no sería significativa para los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

- (e) Al 3 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la pérdida tributaria arrastrable de algunas subsidiarias de la Compañía asciende en total a S/336,956,000 y S/256,037,000 respectivamente. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, del total de la pérdida tributaria, la Compañía y sus Subsidiarias esperan aplicar un importe de S/210,281,000 y S/250,600,000 respectivamente, por lo tanto, sólo ha reconocido el activo diferido generado por dichos importes.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Para la pérdida de las Subsidiarias, la Gerencia ha decidido optar por el sistema de imputación de pérdidas desde el ejercicio que se tenga utilidad aplicando el 50 por ciento de la pérdida a los periodos siguientes hasta agotarla. El monto de la pérdida tributaria arrastrable está sujeto al resultado de las revisiones indicadas en el párrafo (d) anterior.

22. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

(a) A continuación, se muestran las principales transacciones entre entidades relacionadas, al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Ingresos -		
Ingresos por servicios de asesoramiento y otros	10,138	6,544
Gastos -		
Gastos por servicios computacionales	131,769	133,133
Arrendos y gastos comunes	70,214	62,890
Gastos por asesorías técnicas	35,289	33,677
Comisiones por compra de mercaderías	13,850	10,979
Intereses por préstamos, nota 28	3,162	3,256
Compra de mercaderías	5,263	1,382
Otros -		
Préstamos recibidos para capital de trabajo	20,000	-
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(20,000)	-

A continuación, se presenta la composición de las cuentas por cobrar y por pagar a las entidades relacionadas al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Cuentas por cobrar (b)		
Digital Payment Perú S.A.C. (c)	31,573	-
Falabella.com S.A.C. (d)	26,535	7,782
Hipermercados Tottus S.A. (Chile)	8,050	6,869
Falabella S.A. (Chile)	4,637	6,632
Inmobiliaria SIC S.A.	4,253	4,599
Falabella Tecnología Corporativa Limitada (Chile)	1,673	507
Promotora CMR Falabella S.A.	1,226	1,210
Sodimac S.A. (Chile)	1,017	1,121
Open Plaza S.A.	646	618
Falabella Retail S.A. (Chile)	282	466
Mall Plaza Perú S.A.	304	170
Otras	5,735	3,551
	<u>85,931</u>	<u>33,525</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Por plazo -		
Corriente	85,829	33,402
No corriente	102	123
	<u>85,931</u>	<u>33,525</u>
	2022	2021
	S/ (000)	S/ (000)
Cuentas por pagar		
Por compañía -		
Falabella S.A. (Chile) (e)	270,023	277,444
Falabella Perú S.A.A. (f)	64,225	50,069
Falabella Trading SPA (g)	43,787	45,434
Falabella Tecnología Corporativa Limitada (Chile) (h)	19,506	18,683
Digital Payments Perú S.A.C.	9,989	-
Open Plaza S.A.	10,057	6,950
Falabella Retail S.A. (Chile)	9,263	5,761
Fazil Peru S.A.C	8,090	-
Falabella.com S.A.C.	6,542	2,928
Falabella Servicios Profesionales de TI Spa	4,864	8,123
Sodimac S.A. (Chile)	3,617	3,731
Hipermercados Tottus S.A. (Chile)	3,529	4,210
Mall Plaza Perú S.A.	3,388	1,866
Shearvan Corporate S.A.	2,761	5,821
Otras	13,097	9,853
	<u>472,738</u>	<u>440,873</u>
Por plazo -		
Corriente	222,266	182,001
No corriente	250,472	258,872
	<u>472,738</u>	<u>440,873</u>

- (b) Las cuentas por cobrar se generan principalmente por habilitación de fondos, servicios y otros, tienen, en su mayor parte, vencimiento corriente y no devengan intereses.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

- (c) El saldo de las cuentas por cobrar a Digital Payments S.A.C. corresponde principalmente a las transacciones pendientes de liquidar por las ventas realizadas a través de la plataforma digital FPAY que es operada por dicha relacionada, las cuales fueron cobradas los primeros días del mes siguiente.
- (d) Corresponde principalmente a préstamos de corto plazo por cobrar a Falabella.com S.A.C., que devenga tasa de interés efectiva anual de 5.87 por ciento, el cual tiene vencimiento el año 2022.
- (e) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el saldo por pagar se debe principalmente a los préstamos recibidos de su relacionada exterior Falabella S.A. (Chile) por S/57,500,000 y USD 50,000,000 los cuales devengan tasas de interés nominales anuales entre 3.12 y 2.38 por ciento.
- (f) Al 30 de junio 2022 y al 31 de diciembre 2021, corresponde principalmente al depósito a plazo que Banco Falabella Perú S.A mantiene con Falabella Perú S.A.A., los cuales tienen vencimiento el año 2022.
- (g) Durante los años 2022 y 2021, la Compañía efectuó operaciones con empresas afiliadas del exterior, las cuales se refieren principalmente a las comisiones por compra de mercaderías para su posterior comercialización en el mercado peruano. A consecuencia de estas transacciones y otras menores, la Compañía y subsidiarias tiene cuentas por pagar a afiliadas del exterior al 30 de junio de 2022 por S/46,548,000 (S/51,255,000 al 31 de diciembre de 2021).
- (h) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 las cuentas por pagar corresponden a los servicios informáticos que Falabella Tecnología Corporativa Limitada brinda a sus relacionadas.
- (i) El total de remuneraciones recibidas por los directores y funcionarios clave de la Gerencia durante el periodo de enero a junio de 2022 ascendieron a aproximadamente S/39,311,000 (aproximadamente S/31,070,000 durante el periodo de enero a junio de 2021), los principales conceptos de beneficios a corto y largo plazo incluyen salarios, bonos, participación de utilidades y cargas sociales.
- (j) La Gerencia de la Compañía y sus Subsidiarias consideran que efectúan sus operaciones con empresas relacionadas bajo las mismas condiciones que las efectuadas con terceros cuando hay transacciones similares en el mercado, por lo que, en lo aplicable, no hay diferencia en las políticas de precios ni en la base de liquidación de impuestos. En relación con las formas de pago, las mismas no difieren con políticas otorgadas a terceros.

23. Ingresos ordinarios provenientes de contratos con clientes e Ingreso por Intereses

- (a) Los ingresos de contratos con clientes se generan principalmente por las ventas de la mercadería que la Compañía y sus Subsidiarias ofrecen a consumidores finales a través de la operación de su cadena de tiendas a nivel nacional.
Adicionalmente, durante el periodo de enero a junio de 2022 este rubro incluye la venta de bienes y/o servicios complementarios, tales como ventas de vales de consumo y tarjetas de regalo (gift cards), comisiones por la venta de planes de garantía extendida y mercadería en consignación, entre otros por un total de aproximadamente S/32,418,000 (S/32,357,000 durante el periodo de enero a junio 2021).
- (b) Los ingresos por intereses provienen de las actividades bancarias durante el periodo de enero a junio de 2022

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

ascienden a S/454,875,000 (S/309,986,000 durante el período de enero a junio 2021).

24. Gastos de ventas y distribución

- (a) Los gastos de ventas están compuestos por los siguientes conceptos, al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Servicios prestados por terceros (b)	508,441	411,497
Gastos de personal	404,876	396,665
Cargas diversas de gestión	30,843	40,954
Material de empaque, exhibición en tiendas	22,613	20,052
Tributos	12,924	11,809
	<u>979,697</u>	<u>880,977</u>

- (b) Los servicios prestados por terceros incluyen principalmente gastos de publicidad, alquileres de locales a terceros, mantenimiento de tiendas, reparaciones y otros servicios como transporte, almacenamiento, servicios públicos.

25. Gastos de administración

Los gastos administrativos están compuestos por los siguientes conceptos, al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Servicios prestados por terceros	301,780	303,066
Gastos de personal	232,149	211,535
Cargas diversas de gestión	7,678	6,033
Tributos	7,342	5,844
	<u>548,949</u>	<u>526,478</u>

26. Estimaciones, depreciación y amortización

Las estimaciones, depreciación y amortización están compuestas por los siguientes conceptos, al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Depreciación, nota 12(f)	158,758	163,031
Depreciación por activos por derecho de uso, nota 14(c)	73,711	69,048

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Amortización	31,654	26,984
Estimación de cobranza dudosa neta de recuperos	17,594	8,702
Otras estimaciones, netas de recuperos	2,071	(86)
	<u>283,788</u>	<u>267,679</u>

27. Otros ingresos y gastos

- a) Los otros ingresos y gastos están compuestos por los siguientes conceptos, al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Otros ingresos		
Ingreso por comisiones varias (b)	9,285	3,283
Ingreso por reembolsos administrativos	3,775	-
Indemnización por siniestro	2,964	-
Ingreso por penalidades	49	1,305
Otros	3,802	5,093
	<u>19,875</u>	<u>9,681</u>

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Otros gastos		
Gastos reparables	3,196	1,212
Pérdidas por siniestro	2,012	-
Multas	1,467	283
Baja de Propiedad, planta y equipo y remodelaciones	1,122	1,909
Indemnizaciones	1,001	368
Otros	6,776	8,845
	<u>15,574</u>	<u>12,617</u>

- (b) Al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, corresponde a los desembolsos efectuados por Visa a Banco Falabella, como parte del programa de incentivos establecido en el contrato suscrito entre ambas partes.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

28. Ingresos y gastos financieros

- (a) Los ingresos y gastos financieros están compuestos por los siguientes conceptos, al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021:

	2022 S/(000)	2021 S/(000)
Ingresos financieros		
Intereses por depósitos y préstamos	4,523	2,007
Otros ingresos financieros	1,830	620
	<u>6,353</u>	<u>2,627</u>
Gastos financieros		
Intereses por pasivos por arrendamiento	65,185	63,214
Intereses sobre obligaciones financieras, nota 17(j)	42,016	35,729
Intereses por préstamos de subsidiarias nota 22(a)	3,162	3,256
Otros	2,847	4,648
	<u>113,210</u>	<u>106,847</u>

29. Ganancia por acción básica

El cálculo de la ganancia por acción al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 se presenta a continuación:

	Al 30 de junio de 2022		
	Utilidad (numerador) S/(000)	Acciones (denominador) (en miles)	Utilidad por acción S/
Utilidad por acción - básica y diluida	<u>29,558</u>	<u>29,348,932</u>	<u>0.001</u>
	Al 30 de junio de 2021		
	Utilidad (numerador) S/(000)	Acciones (denominador) (en miles)	Utilidad (Pérdida) por acción S/
Utilidad por acción - básica y diluida	<u>38,967</u>	<u>29,348,932</u>	<u>0.001</u>

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

30. Contingencias

(a) Operaciones contingentes -

Al 30 de junio de 2022, la subsidiaria Banco Falabella Perú S.A., mantiene líneas de crédito no utilizadas por sus clientes y colocaciones concedidas no desembolsadas por aproximadamente S/6,385,460,000.

Considerando que la mayoría de las operaciones contingentes deben llegar a su vencimiento sin que se tenga que hacerles frente, el total de las operaciones contingentes no representa, necesariamente, requerimientos futuros de efectivo; consecuentemente, en opinión de la Gerencia dichas operaciones no generarán pasivos adicionales al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

(b) Otras contingencias -

(b.1) En relación a los asuntos denominados "Tributarios" destaca la situación de la subsidiaria Saga Falabella S.A., ya que como consecuencia de la revisión de las declaraciones juradas de los años 2000 a 2005, la filial peruana recibió de la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria (SUNAT) diversas Resoluciones de Determinación y Resoluciones de Multa relacionadas al impuesto general a las ventas y al impuesto a las ganancias de los períodos fiscales mencionados, por un monto total actualizado de aproximadamente S/37,054,000.

(b.2) Asimismo, como consecuencia de la revisión de la declaración jurada del ejercicio 2013, las subsidiarias Saga Falabella S.A. e Hipermercados Tottus S.A. recibieron de la SUNAT, diversas resoluciones de determinación y multa relacionadas al impuesto a las ganancias de dicho período fiscal, por un total de aproximadamente S/22,713,000 y S/14,208,000, respectivamente. Las subsidiarias han presentado los recursos impugnatorios correspondientes ante la Autoridad Tributaria, encontrándose los mismos en etapa administrativa.

En opinión de la Gerencia y de sus asesores legales, se cuenta con argumentos suficientes de hecho y de derecho y consideran que no es necesario registrar pasivos adicionales en los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(b.3) Con fecha 2 de abril de 2021, el Tribunal Fiscal de Perú emitió un fallo de observancia obligatoria a través del cual cambió el marco de tributación de las Asociaciones en Participación (AeP) existentes en todo Perú, estableciendo que el sujeto pasivo del impuesto a la renta es el asociante y no el asociado. Adicionalmente, con fecha 1 de julio de 2021 el Tribunal Fiscal emitió un nuevo pronunciamiento respecto de la no aplicación de multas e intereses hasta el 16 de abril de dicho año, ello debido a la duda razonable que generó las múltiples interpretaciones existentes en torno a la tributación de los resultados generados en los contratos de AeP.

El 6 de agosto de 2021, el Banco Falabella Perú S.A. (asociante), siguiendo el criterio contenido en la resolución señalada, realizó el pago por impuesto a la renta ascendente a S/124,545,000. Asimismo, y siguiendo idéntico criterio, los asociados, Saga Falabella S.A., Hipermercados Tottus S.A. y Tiendas del Mejoramiento del Hogar S.A., solicitaron a SUNAT la devolución de los impuestos pagados en exceso (ver nota 8d). A la fecha de emisión de los presentes estados financieros el 93 por ciento de los impuestos por recuperar registrados se han cobrado

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

(c) Otros -

Al 30 de junio de 2022, algunas de las subsidiarias de la Compañía afrontan diversas demandas civiles, laborales otros procesos o reclamaciones administrativas por un total de aproximadamente S/6,444,000. Dichas demandas corresponden principalmente a perjuicios o uso indebido de imagen, indemnizaciones por despidos arbitrarios, entre otros, los cuales, en opinión de la Gerencia y de sus asesores legales, se deben resolver favorablemente para la Compañía y sus subsidiarias, por lo que no es necesario registrar pasivos adicionales por estos conceptos.

31. Derivados

- (a) Tal como se indica en la nota 3, la Compañía y sus Subsidiarias utilizan instrumentos derivados para reducir los riesgos relacionados a las variaciones en las tasas de cambio de los dólares estadounidenses. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y sus Subsidiarias presentan los siguientes instrumentos financieros derivados, los cuales están registrados a su valor razonable:

	Valor de referencial		Valor razonable 2022		Valor razonable 2021	
	2022 US\$(000)	2021 US\$(000)	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)	Activo S/(000)	Pasivo S/(000)
Forwards (b)	322,257	383,218	3,861	20,928	53,059	-
Swaps de moneda (c)	50,000	50,000	16,914		26,576	-
Total	372,257	433,218	20,775	20,928	79,635	-

- (b) Al 30 de junio de 2022 el valor razonable de los contratos “forward” vigentes a la fecha ascienden a S/3,861,000 y S/ 20,928,000, se presentan como parte de rubro “Otros activos financieros” y “Otros pasivos financieros”, respectivamente Ver nota 5 y nota 17.

Al 31 de diciembre de 2021, el valor razonable de los contratos “forward” vigentes a dicha fecha ascendieron a aproximadamente S/53,059,000, los cuales se presentan como parte del rubro “Otros activos financieros” del estado consolidado de situación financiera; ver nota 5(a).

- (c) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 la Compañía mantiene un Cross Currency Swap de tipo de cambio y de tasa de interés destinado como un instrumento financiero para reducir los riesgos en volatilidad de moneda extranjera y tasa de interés relacionados con el préstamo mantenido con la relacionada del exterior Falabella S.A., y que ha sido registrado a su valor razonable, al 30 de junio del 2022 y 31 de diciembre de 2021 asciende aproximadamente a S/16,914,000 y S/26,576,000 y se presenta como parte del rubro “Otros activos financieros no corrientes” del estado consolidado de situación financiera.

Dicho derivado fue contratado con Scotiabank Perú S.A.A. por un valor nominal de U\$50,000,000, con vencimiento en diciembre 2023.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

32. Segmentos de negocio

La Compañía mantiene, principalmente, tres segmentos de negocio diferenciados:

- (a) **Retail -**
Corresponde a las tiendas por departamentos de Saga Falabella S.A., Saga Falabella Iquitos S.A.C. y Saga Falabella Oriente S.A.C., a los supermercados Hipermercados Tottus S.A. e Hipermercados Tottus Oriente S.A.C. y a las tiendas para el mejoramiento del hogar Tiendas del Mejoramiento del Hogar S.A. y Sodimac Perú Oriente S.A.C. ubicadas en Lima y provincias.
- (b) **Financiero -**
Corresponde al Banco Falabella Perú S.A., cuyo objeto social es dedicarse a actuar como empresa bancaria con el fin de promover el desarrollo de actividades productivas y comerciales del país.
- (c) **Inmobiliario y otros servicios -**
Corresponde a las actividades inmobiliarias que realiza Inmobiliaria Domel S.A.C. e Industrias Delta S.A.C., y a las desarrolladas por Corredores de Seguros Falabella S.A.C., Falabella Servicios Generales S.A.C., Contact Center S.A.C. y Falabella Tecnología Perú S.A.C., Falabella Corporativo Perú S.A.C., Ikso S.A.C., Digital Payments Perú S.A.C., Fazil Perú S.A.C. (Antes Falapuntos S.A.C.) y Falabella Inversiones S.A.C.

Notas a los estados financieros consolidados (continuación)

Los principales rubros de los estados financieros individuales de las empresas que consolidan con la Compañía son:

2022

	Actividad Retail S/ (000)	Actividad Financiera S/ (000)	Otros servicios S/ (000)	Sub - total S/ (000)	Eliminaciones S/ (000)	Total S/ (000)
Estado de resultados						
Ingresos ordinarios provenientes de contratos con clientes	6,210,330	121,560	99,267	6,431,157	(53,223)	6,377,934
Clientes Externos	6,224,089	121,431	32,414	6,377,934	-	6,377,934
Intersegmentos	(13,759)	129	66,853	53,223	(53,223)	-
Ingresos por Intereses	-	454,875	-	454,875	-	454,875
Ingresos por alquileres	12,408	644	9,846	22,898	(9,625)	13,273
Clientes Externos	10,862	113	2,298	13,273	-	13,273
Intersegmentos	1,546	531	7,548	9,625	(9,625)	-
Costos	(4,570,459)	(319,610)	(47,563)	(4,937,632)	51,814	(4,885,818)
Ganancia bruta	1,652,279	257,469	61,550	1,971,298	(11,034)	1,960,264
Ingresos (Gastos) Financieros, Neto	(108,368)	(1,485)	3,790	(106,063)	(794)	(106,857)
Ingresos financieros	5,163	-	33,540	38,703	(32,350)	6,353
Gastos financieros	(113,531)	(1,485)	(29,750)	(144,766)	31,556	(113,210)
Depreciaciones y Amortizaciones	226,958	35,128	384	262,470	1,653	264,123
Resultado antes de impuestos	111,421	(40,047)	28,613	99,987	(58,648)	41,339
Ingreso (Gasto) por impuestos a las ganancias	(24,188)	7,364	5,828	(10,996)	-	(10,996)
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio	87,233	(32,683)	34,439	88,989	(58,646)	30,343
Participación en los resultados netos de asociadas	5,447	3,215	52,490	61,152	(58,645)	2,507
Estado de situación financiera						
Cuentas por cobrar	223,712	140,622	1,455,838	1,820,172	(1,499,754)	320,418
Colocaciones	-	3,347,615	-	3,347,615	-	3,347,615
Propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión y activos por derecho de uso	4,668,012	86,512	345,686	5,100,210	-	5,100,210
Total Activo	9,506,261	5,081,402	6,350,677	20,938,340	(6,292,895)	14,645,445
Total Pasivo	5,977,488	4,244,924	1,410,157	11,632,569	(1,630,444)	10,002,125

2021

	Actividad Retail S/ (000)	Actividad Financiera S/ (000)	Otros servicios S/ (000)	Sub - total S/ (000)	Eliminaciones S/ (000)	Total S/ (000)
Estado de resultados						
Ingresos ordinarios provenientes de contratos con clientes	5,771,252	96,436	76,761	5,944,449	(37,433)	5,907,016
Clientes Externos	5,786,986	96,433	23,597	5,907,016	-	5,907,016
Intersegmentos	(15,734)	3	53,164	37,433	(37,433)	-
Ingresos por Intereses	-	309,986	-	309,986	-	309,986
Ingresos por alquileres	10,553	688	9,821	21,062	(9,743)	11,319
Clientes Externos	8,728	133	2,458	11,319	-	11,319
Intersegmentos	1,825	555	7,363	9,743	(9,743)	-
Costos	(4,198,499)	(182,337)	(35,675)	(4,416,511)	27,326	(4,389,185)
Ganancia bruta	1,583,306	224,773	50,907	1,858,986	(19,850)	1,839,136
Ingresos (Gastos) Financieros, Neto	(104,376)	(1,555)	1,697	(104,234)	14	(104,220)
Ingresos financieros	955	-	33,989	34,944	(32,317)	2,627
Gastos financieros	(105,331)	(1,555)	(32,292)	(139,178)	32,331	(106,847)
Depreciaciones y Amortizaciones	226,678	29,989	500	257,167	1,896	259,063
Resultado antes de impuestos	129,340	(43,643)	46,078	131,775	(45,121)	86,654
Ingreso (Gasto) por impuestos a las ganancias	(55,514)	10,138	(2,296)	(47,672)	-	(47,672)
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio	73,826	(33,505)	43,782	84,103	(45,121)	38,982
Participación en los resultados netos de asociadas	3,238	1,736	39,666	44,640	(43,543)	1,097
Estado de situación financiera						
Cuentas por cobrar	274,935	106,822	1,202,480	1,584,237	(1,298,479)	285,758
Colocaciones	-	2,668,091	-	2,668,091	-	2,668,091
Propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión y activos por derecho de uso	4,731,262	94,941	347,516	5,173,719	-	5,173,719
Total Activo	9,496,936	4,179,376	6,016,895	19,693,207	(5,892,827)	13,800,380
Total Pasivo	6,055,396	3,391,705	1,182,626	10,629,727	(1,370,548)	9,259,179