

## **POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**

Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 y por los períodos de tres y seis meses terminados al 30 de junio de 2020 y 2019

(Con el Informe de Revisión de los Auditores Independientes)

**POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**

CONTENIDO

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera Intermedios

Estados de Resultados Integrales por Función Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Estados de Flujos de Efectivo Directo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$ : Cifras expresadas en miles de pesos chilenos



## **Informe de Revisión del Auditor Independiente**

Señores Accionistas y Directores de  
Polla Chilena de Beneficencia S.A.:

Hemos revisado los estados financieros intermedios de Polla Chilena de Beneficencia S.A., que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2020, los estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 y los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses terminados en esas fechas, y sus correspondientes notas a los estados financieros intermedios.

### ***Responsabilidad de la Administración por los estados financieros intermedios***

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios de acuerdo con NIC 34, "*Información Financiera Intermedia*" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y el mantenimiento de un control interno suficiente para proporcionar una base razonable para la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios, de acuerdo con el marco de preparación y presentación de información financiera aplicable.

### ***Responsabilidad del Auditor***

Nuestra responsabilidad es realizar nuestra revisión de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de estados financieros intermedios. Una revisión de los estados financieros intermedios consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. Es substancialmente menor en alcance que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, cuyo objetivo es la expresión de una opinión sobre los estados financieros. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión.

### ***Conclusión***

Basados en nuestra revisión, no tenemos conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera hacerse a los estados financieros intermedios, mencionados en el primer párrafo, para que estén de acuerdo con NIC 34, "*Información Financiera Intermedia*" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



**Otros asuntos – Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019**

Con fecha 3 de febrero de 2020, emitimos una opinión sin modificaciones sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 de Polla Chilena de Beneficencia S.A. en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, que se presenta en los estados financieros intermedios adjuntos, además de sus correspondientes notas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Benedicto Vásquez Córdova'. The signature is stylized and somewhat abstract, with large loops and a central vertical stroke.

Benedicto Vásquez Córdova

KPMG SpA

Santiago, 20 de agosto de 2020



**POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**

**Estados Financieros Intermedios por los periodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados), y 31 diciembre de 2019**



POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.

## CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Intermedios

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Estados de Flujos de Efectivo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos



## POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.

Declaración Jurada de Responsabilidad	1
Estados de Situación Financiera Intermedios	2
Estados de Resultados por Función Intermedios	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios	5
Estados de Flujos de Efectivo Directo Intermedios	6
Nota 1 Entidad que Reporta	7
Nota 2 Bases de Preparación	8
2.1 Declaración de Cumplimiento	8
2.2 Moneda funcional y de presentación	9
2.3 Uso de estimaciones y juicios	9
2.4 Nuevos pronunciamientos contables	10
2.5 Cambios en presentación de estados financieros	17
Nota 3 Políticas Contables Significativas	19
3.1 Transacciones en moneda extranjera	19
3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	19
3.3 Instrumentos financieros	19
3.4 Propiedad, planta y equipos	23
3.5 Deterioro	24
3.6 Provisiones	26
3.7 Beneficio a los empleados	26
3.8 Ingresos y costos	26
3.9 Ingresos y gastos financieros	28
3.10 Impuestos a las ganancias	28
3.11 Capital social	30
3.12 Dividendo mínimo	30
3.13 Estado de flujos de efectivo	30
3.14 Inventarios	31
3.15 Activos intangibles	32



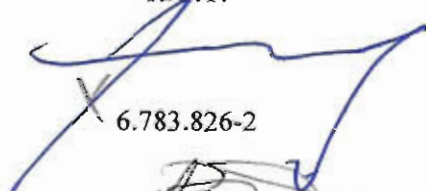

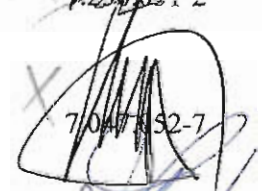

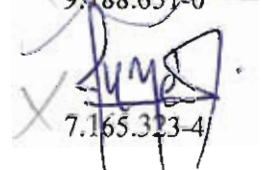
POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.

Nota 4	Valores Razonables	32
Nota 5	Efectivo y Equivalente al Efectivo	33
Nota 6	Otros activos financieros corrientes	34
Nota 7	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	35
Nota 8	Saldos y transacciones con entidades relacionadas	37
Nota 9	Inventarios	39
Nota 10	Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes	40
Nota 11	Otros Activos no financieros corrientes	40
Nota 12	Propiedad, Planta y Equipos	40
Nota 13	Intangibles	43
Nota 14	Impuesto a la Renta e Impuestos Diferidos	44
Nota 15	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas corrientes por pagar	46
Nota 16	Otros pasivos no financieros corrientes	46
Nota 17	Provisiones por beneficios a los Empleados, Corrientes	47
Nota 18	Capital y Reservas	48
Nota 19	Ingresos, Costos y Gastos	49
Nota 20	Gestión de Riesgos Financieros	52
Nota 21	Riesgos en Monedas	56
Nota 22	Riesgo de Covid 19	56
Nota 23	Compromisos y Contingencias	57
Nota 24	Medio Ambiente	61
Nota 25	Sanciones	61
Nota 26	Hechos Posteriores	61



## DECLARACIÓN JURADA DE RESPONSABILIDAD

Los suscritos en sus calidades de Directores y Gerente General respectivamente de Polla Chilena de Beneficencia S.A., todos con domicilio en Compañía N°1085 comuna de Santiago, declaran que la información contenida en los Estados Financieros Intermedios por los periodos terminados al 30 de junio 2020 y 2019 y 31 de diciembre de 2019, es veraz y cierta por lo que asumimos la responsabilidad correspondiente. Aprobados por su Directorio en **sesión N° 638 celebrada el 20 de agosto de 2020.**

Nombre	Cargo	R.U.T.
Fernando Rodolfo Massú Taré	Presidente Directorio	 6.783.826-2
María Beatriz Corbo Atria	Directora	 7.259.051-2
Ernesto Sebastián Evans Espiñeira	Director	 7.047.152-7
María Angélica Zulic Guzmán	Directora	 9.188.657-0
Edmundo Dupré Echeverría	Gerente General	 7.165.323-4

### Certificación

Se deja constancia que doña María Victoria Reyes Hertz, Vicepresidenta, RUT 6.372.682-6 asistió a la sesión de Directorio N°638 de 20 de agosto de 2020, mediante video conferencia, de principio a fin, y que en conformidad al artículo 48 inciso 2° de la Ley de Sociedades Anónimas, se certificó que estaba imposibilitada de firmar esta Declaración por encontrarse en la ciudad de Houston de los Estados Unidos de América.

  
Sergio Guzmán Zenteno  
Secretario del Directorio



**POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**  
 Estados de Situación Financiera Intermedia  
 Al 30 de junio de 2020 (no auditado) y 31 de diciembre de 2019  
 (En miles de pesos)

	Nota	30-06-2020	31-12-2019
Estado de situación financiera			
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	5	12.501.193	7.653.907
Otros Activos Financieros corrientes	6	7.629.944	10.979.930
Otros activos no financieros corrientes	11	58.774	52.849
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	1.038.605	2.304.544
Inventarios	9	391.765	420.218
Activos por impuestos corrientes	10	278.944	664.001
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>21.899.225</b>	<b>22.075.449</b>
Propiedades, plantas y equipos	12	4.017.889	4.118.530
Activos Intangibles	13	95.086	114.699
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>4.112.975</b>	<b>4.233.229</b>
<b>Total, activos</b>		<b>26.012.200</b>	<b>26.308.678</b>
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas corrientes por pagar	15	15.008.738	15.115.352
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	8	1.139.306	1.062.036
Beneficios a los empleados	17	63.111	273.666
Otros Pasivos no financieros corrientes	16	407.486	352.234
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>16.618.641</b>	<b>16.803.288</b>
Pasivos por impuestos diferidos	14	461.655	524.307
<b>Pasivos no corrientes totales</b>		<b>461.655</b>	<b>524.307</b>
<b>Total, pasivos</b>		<b>17.080.296</b>	<b>17.327.595</b>
Patrimonio			
Capital emitido		3.252.260	3.252.260
Otras reservas		1.288.655	1.288.655
Ganancias (pérdidas) acumuladas		4.390.989	4.440.168
<b>Patrimonio total</b>	18	<b>8.931.904</b>	<b>8.981.083</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>26.012.200</b>	<b>26.308.678</b>



**POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**  
**Estados de Resultados por función Intermedios**  
**por los años terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)**  
**(En miles de pesos)**

		01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
		30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
Estado de resultados					
(Pérdida) ganancias					
Ingresos de actividades ordinarias	19.1	8.318.804	20.491.973	3.010.263	7.730.941
Costo de ventas	19.2	(2.111.795)	(4.694.443)	(645.282)	(1.869.684)
<b>Ingreso neto de actividades ordinarias</b>		<b>6.207.009</b>	<b>15.797.530</b>	<b>2.364.981</b>	<b>5.861.257</b>
Otros ingresos, por función	19.4	61.089	92.975	43.280	10.857
Gastos de administración	19.3	(6.768.221)	(13.264.874)	(2.090.142)	(4.962.315)
Otros gastos, por función	19.5	(68)	-	1	-
Ingresos financieros	19.6	386.707	609.204	289.241	340.996
Diferencias de cambio	19.8	(18.070)	(14.081)	(12.760)	(6.864)
Resultados por unidades de reajuste	19.8	19.723	21.319	10.652	21.724
(Pérdida) ganancia, antes de impuesto		(111.831)	3.242.073	605.253	1.265.655
Gastos por impuestos a las ganancias	14.1	62.652	(1.031.029)	(143.789)	(534.471)
(Pérdida) ganancia procedente de operaciones					
Continuadas		(49.179)	2.211.044	461.464	731.184
<b>(Pérdida) ganancia</b>		<b>(49.179)</b>	<b>2.211.044</b>	<b>461.464</b>	<b>731.184</b>



POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.  
Estados de Resultados Integrales Intermedios  
Por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)  
(En miles de pesos)

	ACUMULADO	
	01-01-2020	01-01-2019
	30-06-2020	30-06-2019
Estado de resultado integral		
(Pérdida) ganancia	(49.179)	2.211.044
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (perdidas) por revaluación	-	-
Impuesto a las ganancias relacionado con cambios en el superávit de revaluación de otro resultado integral	-	-
<b>Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo</b>	-	-
Otro resultado integral	-	-
<b>Total Resultado Integral</b>	<b>(49.179)</b>	<b>2.211.044</b>

Los movimientos patrimoniales por incremento en resultado integral se pueden visualizar en nota 18.1.



**POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedio**  
**Por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)**  
**(En miles de pesos)**

		Capital emitido	Otras reservas Superávit de Revaluación	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio total
Saldo Inicial 01/01/2020		3.252.260	1.288.655	4.440.168	8.981.083	8.981.083
	Ganancia (pérdida)	-	-	(49.179)	(49.179)	(49.179)
	Resultado integral	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	-	-	-
	Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio		-	-	(49.179)	(49.179)	(49.179)
Saldo Final 30/06/2020		3.252.260	1.288.655	4.390.989	8.931.904	8.931.904

		Capital emitido	Otras reservas Superávit de Revaluación	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio total
Saldo Inicial 01/01/2019		3.252.260	1.288.655	3.698.381	8.239.296	8.239.296
	Ganancia (pérdida)	-	-	2.211.044	2.211.044	2.211.044
	Resultado integral	-	-	-	-	-
	Dividendos	-	-	(2.549.042)	(2.549.042)	(2.549.042)
	Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	764.712	764.712	764.712
Total de cambios en patrimonio		-	-	426.714	426.714	426.714
Saldo Final 30/06/2019		3.252.260	1.288.655	4.125.095	8.666.010	8.666.010

El resumen de cuentas patrimoniales se puede ver en nota 18.1.



**POLLA CHILENA DE BENEFICENCIA S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo Directo Intermedio**  
**Por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)**  
**(En miles de pesos)**

Ítem	Nota	01-01-2020	01-01-2019
		30-06-2020	30-06-2019
<b>Estado de flujos de efectivo</b>			
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) actividades de operación</b>			
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		7.908.964	14.538.454
<b>Clases de pagos</b>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(6.107.604)	(8.640.685)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(1.382.367)	(1.406.313)
Otros pagos por actividades de operación		-	-
Intereses recibidos		-	609.204
Otras entradas (salidas) de efectivo		736.584	855
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		1.155.577	5.101.515
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) actividades de inversión</b>			
Compras y ventas de instrumentos financieros largo plazo, Neto		3.697.561	(2.896.277)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		-	-
Compra de propiedades, planta y equipo	12	(5.852)	(3.740)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		3.691.709	(2.900.017)
Dividendos pagados		-	(2.549.042)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades		-	(2.549.042)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		4.847.286	(347.544)
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo</b>			
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		4.847.286	(347.544)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo		7.653.907	7.277.322
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		12.501.193	6.929.778

**Los pagos a proveedores por actividades de operación corresponden a Premios, impuestos y aportes pagados.**



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 1 Entidad que Reporta**

Polla Chilena de Beneficencia S.A. (La “Sociedad”) es una sociedad anónima cerrada formada por accionistas estatales, constituida por mandato legal y que se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero y de la Contraloría General de la República en los aspectos que la legislación respectiva faculta.

La Sociedad, simultáneamente, es filial de la Corporación de Fomento de la Producción, CORFO, ya que ésta tiene una participación del 99% de su capital social, lo cual determina que su administración debe regirse por las políticas y directrices que emanan del Sistema de Empresas Públicas (SEP). El Fisco de Chile tiene una participación del 1%.

La Sociedad, con fecha 9 de mayo de 2010, se encuentra inscrita en el Registro de entidades informantes de la CMF bajo el número 1. Con la entrada en vigencia de la Ley N°20.382 del 20 de octubre 2009, se procedió a cancelar su inscripción N°395 en el Registro de Valores.

---

Datos de la Empresa

Tipo de Empresa:	Empresa del Estado
RUT:	61.604.000-6
Giro:	Administradora de Juegos de Azar
Casa Matriz:	Compañía de Jesús 1085, Santiago, Chile

---

El objeto o giro social se encuentra establecido expresamente en la Ley N°18.851, que transformó a la Sociedad en Sociedad Anónima y autoriza la realización de actividades empresariales en materia de sorteos de loterías, apuestas y otros relacionados con competencias deportivas y sorteos de números autorizados por ley. Todo ello, en conformidad con la normativa constitucional, origina que los negocios sociales, como la administración y realización de los juegos mencionados, se encuentren ajustados a las normas legales y reglamentarias que rigen la materia.

Durante la existencia de Polla Chilena de Beneficencia S.A., se han registrado una serie de disposiciones legales que fijaron su estructura definitiva y las actividades que ésta se encuentra facultada a realizar.

Además, de la Ley N°5.443 que promulgó su origen, se han sumado otras tales como; Decreto con Fuerza de Ley N°271, del 24 de julio de 1953, mediante el cual Polla Chilena de Beneficencia S.A. adquirió personalidad jurídica y patrimonio propios.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

El Decreto con Fuerza de Ley N°120, del 25 de febrero de 1960, cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado está contenido en el Decreto Supremo N°152 de Hacienda, del 21 de febrero de 1980 y estableció la Ley Orgánica de Polla Chilena de Beneficencia S.A., otorgándole el carácter de Empresa del Estado, sujeta a la fiscalización de la Contraloría General de la República y reglamenta el juego más antiguo denominado “Polla Boletos” o “Boletos”.

Decreto Ley N°1.298, del 26 de diciembre de 1975 que estableció el Sistema de Pronósticos Deportivos conocidos como “Polla Gol”.

Ley N°18.768, del 29 de diciembre de 1988, cuyo artículo 90 facultó a Polla - previa autorización por Decreto Supremo del Ministerio de Hacienda - para la realización de sorteos de números, juegos de azar de resolución inmediata y combinaciones de ambos.

Ley N°18.851, del 22 de noviembre de 1989, que transformó a la empresa del Estado, Polla Chilena de Beneficencia, en Sociedad Anónima.

## **Nota 2 Bases de Preparación**

### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros intermedios al 30 de junio 2020 y 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha **20 de agosto de 2020**.





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos chilenos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

## **2.3 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre las áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

- Nota 7 : Deterioro de Deudores Comerciales.
- Nota 12: Vida útil y Valores Residuales de Propiedades, Planta y Equipos. (\*)
- Nota 14: Recuperabilidad de Impuestos diferidos.
- Nota 22: Determinación de Compromisos y Contingencias.

(\*) La vida útil de Intangibles (SAP) de 10 años a contar del 31/12/2012.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## 2.4 Nuevos pronunciamientos contables

### Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2020:

#### Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a las referencias al Marco Conceptual para la Información Financiera.

Definición de un Negocio (Modificaciones a la NIIF 3).

Definición de Material o con Importancia Relativa (Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8).

Reforma de la Tasa de Interés de Referencia (Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7).

Vigencia de la exención temporal de la aplicación de la NIIF 9 (Modificaciones a la NIIF 4)

#### **Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes**

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2020, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

<b>Nueva NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17 Contratos de Seguro	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022 a contratos existentes en la fecha de la aplicación. Se permite adopción anticipada
Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada
Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de junio de 2020. Se permite adopción anticipada

No se espera que estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes tengan un impacto significativo sobre los estados financieros Sociedad.

### **Pronunciamientos contables vigentes**

#### **Modificaciones a las NIIF**

Modificaciones a las referencias al Marco Conceptual para la Información Financiera

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en marzo de 2018 la modificación del Marco Conceptual para la Información Financiera (revisado). El Marco Conceptual sirve principalmente como una herramienta para que el Consejo desarrolle estándares y ayude al Comité de Interpretaciones de las NIIF a interpretarlos. No anula los requisitos de las NIIF individuales.

Los principales cambios a los principios del marco conceptual tienen implicaciones sobre cómo y cuándo se reconocen y se dan de baja los activos y pasivos en los estados financieros.

Algunos de los conceptos en el Marco modificado son completamente nuevos, como el enfoque de "capacidad práctica" de los pasivos. Los principales cambios incluyen:

- Nuevo enfoque de "conjunto de derechos" a los activos: Un objeto físico puede ser "dividido y subdividido" desde una perspectiva contable. Por ejemplo, en algunas circunstancias, una entidad registraría como un activo el derecho a usar un avión, en lugar de un avión en sí. El desafío será determinar hasta qué punto un activo se puede dividir en diferentes derechos y el impacto en el reconocimiento y la baja en cuentas.
- Nuevo enfoque de "capacidad práctica" para reconocer pasivos: Los anteriores umbrales de reconocimiento han desaparecido, se reconocerá un pasivo si una empresa no tiene capacidad práctica para evitarlo. Esto podría llevar al reconocimiento de algunos pasivos en el balance general antes de lo requerido en la actualidad. Sin embargo, si existe incertidumbre sobre la existencia y la medición o una baja probabilidad de salida de recursos, podría llevar al no reconocimiento del pasivo o bien retrasar la oportunidad de reconocimiento de este. El desafío



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

será determinar en qué acciones y/o costos futuros una empresa no tiene "capacidad práctica" de evitar.

- Nuevo enfoque basado en el control para la baja en cuentas: Una entidad dará de baja un activo cuando pierda el control sobre todo o parte de él, es decir, el enfoque ya no se centra en la transferencia de riesgos y recompensas. El desafío será determinar qué hacer si la entidad retiene algunos derechos después de la transferencia.

### **Definición de un Negocio (Modificaciones a la NIIF 3)**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió en octubre de 2018 modificaciones de alcance limitado a la NIIF 3 Combinaciones de Negocios para mejorar la definición de un negocio y ayudar a las entidades a determinar si una adquisición realizada es un negocio o un grupo de activos.

Las modificaciones incluyen una elección para usar una prueba de concentración. Esta es una evaluación simplificada que da como resultado la adquisición de un activo si la totalidad del valor razonable de los activos brutos se concentra en un solo activo identificable o en un grupo de activos identificables similares. Si no se aplica la prueba de concentración, o la prueba falla, la evaluación se enfoca en la existencia de un proceso sustantivo.

Las modificaciones aclaran la definición de un negocio, con el objetivo de ayudar a las entidades a determinar si una transacción debe contabilizarse como una combinación de negocios o como la adquisición de un activo. Las modificaciones:

- aclaran que, para ser considerado un negocio, un conjunto adquirido de actividades y activos debe incluir, como mínimo, un insumo y un proceso sustantivo que juntos contribuyen de forma significativa a la capacidad de elaborar productos;
- eliminan la evaluación de si los participantes del mercado pueden sustituir los procesos o insumos que faltan y continuar con la producción de productos;
- añaden guías y ejemplos ilustrativos para ayudar a las entidades a evaluar si se ha adquirido un proceso sustancial;
- restringen las definiciones de un negocio o de productos centrándose en bienes y servicios proporcionados a los clientes y eliminan la referencia a la capacidad de reducir costos; y
- añaden una prueba de concentración opcional que permite una evaluación simplificada de si un conjunto de actividades y negocios adquiridos no es un negocio.

### **Definición de Material o Importancia Relativa (Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8)**

En octubre de 2018, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad revisó su definición de material o importancia relativa. Ahora está alineado a través de las Normas Internacionales de Información Financiera y el Marco Conceptual. La nueva definición establece que "La información es material o tiene importancia relativa si su omisión, expresión inadecuada o ensombrecimiento podría esperarse razonablemente que influya sobre las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros con propósito general toman a partir de los estados financieros, que proporcionan información financiera sobre una entidad específica que informa".



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

El Consejo ha promovido la inclusión del concepto de "ensombrecimiento" en la definición, junto con las referencias existentes a "omitir" y "expresar inadecuadamente". Además, el Consejo aumentó el umbral de "podría influir" a "podría razonablemente esperarse que influya". El Consejo también eliminó la definición de omisiones o errores de importancia de la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

***Reforma de la Tasa de Interés de Referencia (Modificaciones a las NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7)***

En septiembre de 2019, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió modificaciones a la NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7 para abordar incertidumbres relacionadas con la reforma en curso de las tasas de oferta interbancarias (IBOR por sus siglas en inglés).

Las modificaciones abordan aspectos que afectan la información financiera en el período previo a la reforma de IBOR y son aplicables a las transacciones de cobertura directamente afectadas por incertidumbres respecto a la reforma de IBOR. Como parte de las principales modificaciones, las entidades afectadas por la reforma de IBOR considerarán lo siguiente:

- asumirán que el índice de referencia de tasa de interés en el que se basan los flujos de efectivo cubiertos no se modifica como resultado de la reforma de IBOR al evaluar si los flujos de efectivo futuros son altamente probables. Además, para las coberturas discontinuadas, se aplica el mismo supuesto para determinar si se espera que ocurran los flujos de efectivo futuros cubiertos.
- evaluarán si la relación económica entre el elemento cubierto y el instrumento de cobertura existe con base en los supuestos de que el índice de referencia de tasa de interés en el que se basan el elemento cubierto y el instrumento de cobertura no se modifica como un resultado de la reforma del IBOR.
- no interrumpirán una transacción de cobertura durante el período de incertidumbre que surge de la reforma de IBOR únicamente porque los resultados reales de la cobertura están fuera del rango de 80-125 por ciento.
- aplicarán el criterio de identificable por separado solo al inicio de la relación de cobertura. También se proporciona una excepción similar para componentes cubiertos donde la redesignación tiene lugar con frecuencia, es decir, macrocoberturas.

***Vigencia de la exención temporal de la aplicación de la NIIF 9 (Modificaciones a la NIIF 4)***

En junio de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) extendió la fecha de vencimiento de la exención temporal para la aplicación de la NIIF 9 *Instrumentos Financieros*, para los períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## **Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes**

### **Nueva Norma**

#### ***NIIF 17 Contratos de Seguro***

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

### **Modificaciones a las NIIF**

#### ***Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)***

Con el objetivo de aclarar los tipos de costos que una compañía incluye como costos de cumplimiento de un contrato al momento de evaluar si un contrato es oneroso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes. Como consecuencia de esta modificación las entidades que actualmente aplican el enfoque de “costos incrementales”, se verán en la necesidad de reconocer provisiones más grandes y una mayor cantidad de contratos onerosos.

La modificación aclara que los costos de cumplimiento de un contrato comprenden:

- los costos incrementales, por ejemplo: mano de obra directa y materiales; y
- una asignación de otros costos directos, por ejemplo: la asignación de un gasto de depreciación de un ítem de Propiedad, Planta y Equipos usado para el cumplimiento de un contrato.

A la fecha de aplicación inicial, el efecto acumulado de la aplicación de esta modificación a la Norma es reconocido en los saldos iniciales como un ajuste a las utilidades retenidas o cualquier otra partida en el patrimonio, según corresponda.

#### ***Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020***

Como parte del proceso de realizar cambios no urgentes pero necesarios a las Normas NIIF, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió las Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Las modificaciones incluyen:

- NIIF 1 Adopción inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera: Esta modificación simplifica la adopción inicial de una subsidiaria que adopta las NIIF en una fecha posterior a la controladora, es decir si una subsidiaria adopta las Normas NIIF en una fecha posterior a la controladora y aplica la NIIF 1.D16(a), entonces la subsidiaria puede optar por medir los efectos acumulados por conversión para todas las operaciones en el extranjero considerando los importes incluidos en los estados financieros consolidados de la controladora, en función a la fecha de transición de la controladora a las Normas NIIF.
- NIIF 9 Instrumentos Financieros. La modificación aclara que, para el propósito de realizar la “prueba del 10 por ciento” para dar de baja los pasivos financieros, al determinar las comisiones pagadas netas de las comisiones cobradas, un prestatario solo debe considerar las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluyendo las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o prestamista en nombre de un tercero.
- NIIF 16 Arrendamientos. La modificación elimina el ejemplo ilustrativo de pagos del arrendador relacionado con mejoras al bien arrendado. Tal como está redactado actualmente, el ejemplo no es claro en cuanto a por qué dichos pagos no son un incentivo de arrendamiento. La modificación ayudará a eliminar la posibilidad de confusiones en la identificación de incentivos por arrendamientos en transacciones de agentes inmobiliarios.
- NIIF 41 Agricultura. La modificación elimina el requisito de excluir los flujos de caja por impuestos al medir el valor razonable, alineando así los requisitos de medición de valor razonable establecidos en la NIC 41 con los establecidos en la NIIF 13 *Medición del Valor Razonable*.

***Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)***

Con el objetivo de proveer una guía en la contabilización de las ventas y costos que las entidades pueden generar en el proceso de hacer que un ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté disponible para su uso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 16.

De acuerdo con estas modificaciones, el producto de la venta de los bienes obtenidos en el proceso que un ítem de Propiedad, Planta y Equipo está disponible para su uso, deberá ser reconocido en el estado de resultados junto con los costos de producir tales bienes. Deberá ser aplicada la NIC 2 Inventarios en la identificación y medición de estos bienes.

Las entidades tendrán la necesidad de diferenciar entre:

- los costos asociados con la producción y venta de los bienes y servicios antes de que el ítem de Propiedad, Planta y Equipos este en uso; y



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

- los costos asociados con la puesta en funcionamiento del ítem de Propiedad, Planta y Equipos para su uso previsto.

***Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1)***

Con el objetivo de fomentar la uniformidad de aplicación y aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ha modificado la NIC 1 Presentación de Estados Financieros. Como consecuencia de esta modificación, las entidades deben revisar sus contratos de préstamos para determinar si su clasificación cambiará.

Las modificaciones incluyen lo siguiente:

- El derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado: la NIC 1 actual establece que las entidades clasifican un pasivo como corriente cuando no tienen un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Como parte de sus modificaciones, el IASB ha suprimido el requisito de que el derecho sea incondicional y, en su lugar, señala que el derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado y existir al final del ejercicio sobre el que se informa.
- La clasificación de las líneas de crédito renovables puede cambiar: las entidades clasifican un pasivo como no corriente si tienen derecho a aplazar su cancelación durante al menos doce meses a partir del final del ejercicio sobre el que se informa. Ahora, el IASB ha aclarado que el derecho a aplazar existe únicamente si la sociedad cumple las condiciones especificadas en el acuerdo de préstamo al final del ejercicio sobre el que se informa, incluso aunque el prestamista no verifique el cumplimiento hasta una fecha posterior.
- Pasivos con características de cancelación de patrimonio: en las modificaciones se señala que la cancelación de un pasivo incluye el traspaso de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad a la otra parte. La modificación aclara la forma en que las entidades clasifican un pasivo que incluye una opción de conversión de la otra parte, que podría reconocerse como patrimonio o como pasivo de forma separada con respecto al componente de pasivo previsto en la NIC 32 *Instrumentos Financieros: Presentación*.

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores en sus siguientes estados financieros anuales.

***Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).***

El 11 de septiembre de 2014, se emitió esta modificación que requiere que, al efectuarse transferencias de subsidiarias hacia una asociada o negocio conjunto, la totalidad de la ganancia se reconozca cuando los activos transferidos reúnan la definición de “negocio” bajo NIIF 3





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Combinaciones de Negocios. La modificación establece una fuerte presión en la definición de “negocio” para el reconocimiento en resultados. La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la mantención parcial en activos que no son negocios.

Se ha postergado de manera indefinida la fecha efectiva de aplicación de esta modificación.

***Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 (Modificaciones a la NIIF 16)***

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos que permite a los arrendatarios no evaluar si las reducciones de alquiler, que son consecuencia directa de los efectos del COVID-19 y que cumplen con una serie de condiciones, son modificaciones del arrendamiento.

Las modificaciones incluyen una solución práctica opcional que simplifica la forma en la cual el arrendatario contabiliza las reducciones de alquiler que son consecuencia directa del COVID-19. El arrendatario que aplica la solución práctica no le es requerido evaluar si las reducciones de alquiler son modificaciones del contrato de arrendamiento, y contabilizarlos junto con las demás consideraciones establecidas en la guía. La contabilización resultante dependerá en los detalles de la reducción del alquiler. Por ejemplo, si la reducción es en forma de una reducción única en el alquiler, entonces será contabilizado como un pago de arrendamiento variable y se reconocerá en el estado de resultados.

La solución práctica puede ser adoptada solo para concesiones de alquiler como consecuencia directa del COVID-19 y solo si se cumplen todas las siguientes condiciones:

- la contraprestación revisada es sustancialmente igual o menor que la contraprestación original;
- cualquier reducción en los pagos por arrendamiento se relaciona con pagos que originalmente vencían en o antes del 30 de junio de 2021; y
- no se han hecho otros cambios significativos en los términos del arrendamiento.

De acuerdo con el análisis realizado a la fecha, la Sociedad estima que la aplicación de muchas de estas normas, mejoras, modificaciones e interpretaciones no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período de aplicación inicial.

**2.5 Cambios en presentación de estados financieros**

Los estados financieros al 30 de junio de 2019 han sido re expresados para corregir la aplicación de NIIF 15 relacionados con la presentación en los estados de resultados de los ingresos netos. La Sociedad presentaba los ingresos solamente netos de impuestos debiendo presentarse netos de impuestos, premios y aportes ya que estos ítems se consideran una contraprestación variable y una recaudación a cuenta de terceros. Este cambio se hizo evaluando la práctica general de la industria. Esta modificación no tiene efecto



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

en resultados y con el objeto de facilitar la comparación se han realizado algunas reclasificaciones correspondientes a los estados de resultados al 30 de junio del año 2019.

Los ajustes han sido reconocidos de forma retroactiva de acuerdo con los requerimientos de NIC 8 “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores” ajustando las cifras de los periodos comparativos.

Durante el año 2019, la Sociedad ha determinado cambiar la presentación de algunas partidas del resultado procurando que la información represente de mejor forma el carácter de operación y administración, hemos reclasificado las partidas del grupo costo de ventas al grupo de ingresos ordinarios y hemos reclasificado partidas de gastos de administración y ventas al costo de ventas y viceversa.

A nivel general los cambios en presentación de los estados de resultados se muestran a continuación:

Presentación Actual	2019		
	Emitido	Ajuste (*)	Re-expresado
Ingresos de actividades ordinarias (neto de Impuesto)	93.122.280	72.630.307	20.491.973
Costo de ventas	(77.324.750)	(72.630.307)	(4.694.443)
<b>Ingresos Netos de actividades ordinarias</b>	<b>15.797.530</b>	<b>-</b>	<b>15.797.530</b>

(\*) **La suma de los ajustes es cero.**

A continuación, se muestra el resumen general conforme a lo indicado en los párrafos anteriores de este punto:

	2019		
	Emitido	Ajuste	Re-expresado
Estado de resultados			
Ganancias (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias (neto de Impuesto)	93.122.280	72.630.307	20.491.973
Costo de ventas	(77.324.750)	(72.630.307)	(4.694.443)
<b>Ingresos Netos de actividades ordinarias</b>	<b>15.797.530</b>	<b>-</b>	<b>15.797.530</b>
Otros ingresos, por función	92.975	-	92.975
Gastos de administración	(13.264.874)	-	(13.264.874)
Otros gastos, por función	-	-	-
Ingresos financieros	609.204	-	609.204
Diferencias de cambio	(14.081)	-	(14.081)
Resultados por unidades de reajuste	21.319	-	21.319
Ganancia (pérdida), antes de impuesto	3.242.073	-	3.242.073
Gastos por impuestos a las ganancias	(1.031.029)	-	(1.031.029)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones Continuas	2.211.044	-	2.211.044
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>2.211.044</b>	<b>-</b>	<b>2.211.044</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 3      Políticas Contables significativas**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Sociedad en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

**3.1      Transacciones en moneda extranjera**

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias, es la diferencia entre el costo amortizado en la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período. Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión dólar estadounidense son reconocidas en resultados el tipo de cambio al 30 de junio 2020 es de \$ 821,23.

**3.2      Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

**3.3      Instrumentos financieros**

**Reconocimiento y medición inicial**

Los deudores comerciales e instrumentos de deuda emitidos inicialmente se reconocen cuando estos se originan. Todos los otros activos financieros y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la Sociedad se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más o menos, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

transacciones directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

### **Activos financieros - clasificación y medición posterior**

#### Clasificación

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral, inversión en patrimonio, o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Sociedad cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con cambios en resultados:

- el activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener flujos de efectivo contractuales; y
- las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses (SPPI) sobre el importe del principal pendiente.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad son los siguientes:

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- Cuentas por cobrar con entidades relacionadas.
- Otros activos financieros

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral, son medidos al valor razonable con cambios en resultados. En el reconocimiento inicial, la Sociedad puede designar irrevocablemente un activo financiero que de alguna otra manera cumple con el requerimiento de estar medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como al valor razonable con cambios en resultados, si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Evaluación del modelo de negocio

La Sociedad realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio principal, en el que se mantiene un activo financiero generado en las cuentas por cobrar a sus asociados. La información considerada incluye:

- Las políticas y los objetivos señalados para la cartera de cuentas por cobrar que consiste en mantener el equilibrio con las obligaciones con proveedores, por lo que se mantiene una política de cobro antes del vencimiento con el proveedor.
- Se evalúan semanalmente el comportamiento de la cartera de cuentas por cobrar, sus límites de crédito y comportamiento de pagos.

Las transferencias de activos financieros a terceros en transacciones que no califican para la baja en cuentas no se consideran ventas para este propósito. La Sociedad no mantiene activos financieros medidos a valor razonable.

Evaluación de si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses

Para propósitos de esta evaluación, el ‘principal’ se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El ‘interés’ se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero por el riesgo crediticio asociado con el importe principal pendiente durante un período de tiempo concreto y por otros riesgos y costos de préstamo básicos (por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos), así como también un margen de utilidad.

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses, la Sociedad considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si un activo financiero contiene una condición contractual que pudiera cambiar el calendario o importe de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpliría esta condición. Al hacer esta evaluación, la Sociedad considera:

- hechos contingentes que cambiarían el importe o el calendario de los flujos de efectivo;
- términos que podrían ajustar la razón del cupón contractual, incluyendo características de tasa variable;
- características de pago anticipado y prórroga; y
- términos que limitan el derecho de la Sociedad a los flujos de efectivo procedentes de activos específicos.

Los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal debido a que las cuotas por cobrar no generan interés. La Sociedad no utiliza el modelo de cobrar y vender, ya que recibe solo el pago del principal sin interés en todos los casos.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Medición posterior y ganancias y pérdidas:

<b>Activos financieros al costo amortizado</b>	Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. El ingreso por intereses, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas se reconoce en resultados.
--	--

**Pasivos financieros - clasificación, medición posterior y ganancias y pérdidas**

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica a valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

**Baja en cuentas**

Activos financieros

La Sociedad da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

Pasivos financieros

La Sociedad da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Sociedad también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluidos los activos que no son en efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## **Pasivos financieros - clasificación, medición posterior y ganancias y pérdidas**

### **Compensación**

Un activo financiero y un pasivo financiero serán objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera, su importe neto, cuando y solo cuando la Sociedad tenga, en el momento actual, el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

### **3.4 Propiedad, planta y equipos**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo que incluye; su precio de compra y los impuestos de compra no recuperables y cualquier costo atribuible directamente de llevar el activo a condición del uso que se espera, menos depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. El costo de la propiedad planta y equipo al 1 de enero de 2010, la fecha de transición hacia NIIF, fue determinado principalmente considerando el costo corregido o revaluado bajo los principios contables generalmente aceptados en Chile como costo atribuido a la fecha de transición, ya que es comparable con su costo o costo depreciado de acuerdo con NIIF.

A contar del 30 de junio del 2017 el activo Edificio se registra bajo el modelo de revalorización. La Sociedad aplica prospectivamente el modelo de revalorización. Para determinar el valor de revalorización fue usado un experto externo y la variación con el valor libro fue registrada en otro resultado integral.

### **Reconocimiento y medición**

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados dentro de propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos que posee la Sociedad corresponden a los activos tangibles que cumplen la siguiente definición:

- Son para el uso interno (administración y ventas).
- Son utilizados para suministrar servicios.
- Se esperan utilizar por más de un período.

El costo inicial del activo fijo puede incluir:

- Precio de adquisición (más los aranceles de importación y otros costos asociados a las Importaciones); y cualquier costo directamente atribuible al traslado del activo a su ubicación final y al acondicionamiento necesario para que comience a operar.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de “otras ganancias” en resultados.

### **Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Sociedad y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de las reparaciones y del mantenimiento diario son reconocidos en resultados cuando se incurren.

### **Depreciación**

La depreciación es reconocida en resultados desde la fecha en que el bien está en condiciones de ser utilizado y se ha formalizado su recepción, su cálculo se determina utilizando el método de depreciación lineal de la vida útil de cada partida de propiedad, planta y equipo. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Concepto	Vida útil base asignada (meses)
Edificios y construcciones	700-720
Maquinarias y vehículos de transporte de carga	24-36
Máquinas y equipos	24-36
Equipos computacionales	36-60
Muebles y enseres	80-100
Instalaciones	100-116

## **3.5 Deterioro**

### **Activos financieros no derivados**

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros valorizados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

En el caso de los que tienen origen comercial, la Sociedad tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido.





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Los activos financieros individualmente significativos están sujetos a pruebas individuales de deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Cualquier pérdida acumulada en relación con un activo financiero disponible para la venta reconocido anteriormente en el patrimonio es transferida a resultados.

La Sociedad consideró como metodología para determinar la pérdida crediticia esperada, el modelo simplificado, esto debido a que el riesgo de incobrabilidad de las cuentas por cobrar reside en la empresa aseguradora y no en los clientes.

La reversión de una pérdida por deterioro ocurre sólo si ésta puede ser relacionada objetivamente con un evento ocurrido después de que fue reconocida. En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado y los disponibles para la venta que son títulos de venta, la reversión es reconocida en resultados.

El valor en libros de los activos no financieros de la Sociedad, excluyendo inventarios e impuestos diferidos, es revisado en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

#### **Activos no financieros**

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Se reconoce una pérdida por deterioro, si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son asignadas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía asignada en las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorratio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

### **3.6 Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Sociedad posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. Los cambios en el valor de la provisión por el efecto del paso del tiempo en el descuento se reconocen como costos financieros.

### **3.7 Beneficio a los empleados**

#### **Obligación por vacaciones**

La sociedad reconoce el gasto por concepto de vacaciones del personal mediante el método de devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y es registrado a su valor nominal. Las obligaciones por vacaciones al personal se presentan como cuentas por pagar.

#### **Obligación incentivos al personal**

Las obligaciones por incentivos al personal se registran en el período sobre base acumulada. La sociedad no mantiene contratos con sus trabajadores de indemnización a todo evento y/u otros beneficios de largo plazo. La sociedad registra los beneficios de corto plazo, tales como bonos, vacaciones y otros sobre base devengada y contempla aquellos beneficios emanados como obligación del convenio colectivo como práctica habitual de la sociedad, según lo establecido en NIC 19. La sociedad no presenta políticas de beneficio definidos u obligaciones de largo plazo contractuales con personal.

### **3.8 Ingresos y costos**

La Sociedad reconoce los ingresos cuando se han cumplido satisfactoriamente los pasos establecidos en la NIIF 15 y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Sociedad. Los ingresos se miden con base en la contraprestación especificada en los contratos con los clientes.

La Sociedad reconoce los ingresos mediante la aplicación del método de los cinco pasos: identificación del contrato; identificar obligaciones de desempeño; determinar el precio de la transacción; asignar el precio, y reconocer el ingreso.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Al evaluar la satisfacción de la obligación de desempeño, la Sociedad considera los siguientes indicadores de la transferencia de control, que incluyen, pero no se limitan a los siguientes:

- La Sociedad tiene un derecho presente al pago por el servicio
- El cliente ha aceptado el servicio
- La Sociedad ha transferido la posesión física de los activos asociados al servicio
- El cliente tiene los riesgos y recompensas significativos de la prestación del servicio y/o recibir un activo.

Como la Sociedad administra juegos de azar, los ingresos son reconocidos en resultados, una vez realizado el sorteo respectivo de las apuestas en línea e impresos desde la terminal computacional instalada en la agencia general al computador central ubicado en las oficinas de Polla Chilena de Beneficencia S.A.

Como ingresos netos la sociedad considera las ventas brutas de juegos de azar, tales como:

- Ventas de Loto, Revancha, Desquite, Multiplicador, Jubilazo, Ahora sí que sí y Recargado
- Ventas de Boletos Polla.
- Ventas de instantáneas (más conocidos como “raspes”).
- Ventas de pronósticos deportivos (Polla Gol, Xperto).
- Ventas de Loto 3.
- Ventas de Loto 4.
- Ventas de Racha.

Descontados las respectivas contraprestaciones variables, recaudaciones a cuenta de terceros e impuesto a los juegos de azar, a saber:

- Impuestos: 15% según Ley N°18.110.
- Premios: que se devengan por cada sorteo de cada juego (Juegos en línea 47%; pronósticos deportivos 55% y 53%; Raspes y Polla Boleto 60%).
- Beneficiarios Fisco 18% y 15%: de acuerdo a lo que indica la ley.
- Beneficiarios Boletos e instantáneas 5%: de acuerdo a lo que indica la ley.
- Aportes al Instituto Nacional de Deportes 15% y 12%: de acuerdo a lo que indica la ley.

Dado que son apuestas de juegos futuros, Polla Chilena de Beneficencia S.A registra en su contabilidad las ventas como “Venta Anticipada” que es una cuenta de pasivo y se mantienen en este estatus hasta el cierre de los juegos respectivos.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Como costo de ventas la Sociedad considera:

- Costo de Servicio Computacional del proveedor tecnológico.
- Costo de impresión de los raspas

La normativa legal que ampara el funcionamiento de la sociedad ha definido porcentajes de impuestos y aportes sobre la venta neta para ciertos beneficiarios específicos entre ellos el propio fisco y el Instituto Nacional de Deportes (siendo este último el mayor beneficiario dentro de una lista de 12 instituciones que están establecidas por ley).

### **3.9 Ingresos y gastos financieros**

Los ingresos financieros están compuestos por los intereses generados en los fondos invertidos.

Los gastos financieros están compuestos por gastos administración de convenio bancos, no existiendo intereses financieros por préstamos bancarios o de otro tipo.

### **3.10 Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El gasto por impuesto a las ganancias es reconocido en resultados excepto en el caso que esté relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en patrimonio.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos usando el método del balance general, estipulando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de los reportes financieros y los montos usados con propósitos impositivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido en la medida en que sea probable que las ganancias y pérdidas imponibles futuras estén disponibles en el momento en que la diferencia temporal pueda ser utilizada. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no es probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Los impuestos a las ganancias adicionales que surjan de la distribución de dividendos son reconocidos al mismo tiempo que se reconocen los pasivos destinados a pagar el dividendo relacionado.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes para los ejercicios en que se estiman se reversara la diferencia temporal.

#### **Reforma Tributaria 2014**

##### **Cambios a la Reforma Tributaria 2014 (Proyecto de Simplificación de Ley Tributaria)**

La Reforma Tributaria creó dos nuevos regímenes de renta que entran en vigencia a contar del 01 de enero de 2017 (Régimen Atribuido y Régimen Semi Integrado) y en los cuales los contribuyentes debieron optar por uno de los dos a partir del 01 de junio de 2016 hasta el 31 de diciembre de 2016.

Sin embargo, Polla Chilena de Beneficencia S.A., es una de aquellas entidades que se encuentra liberada de la obligación de tributar bajo uno u otro régimen ya señalados, no asistiéndole la obligación de llevar los registros de control de utilidades ni créditos. De igual manera, su tasa de Impuesto de Primera Categoría será la de aplicación general, esto es, 25%.

##### **Cambios a la Reforma Tributaria 2014 (Proyecto de Simplificación de Ley Tributaria)**

Lo anterior está en concordancia con la interpretación del S.I.I. en Circular N° 49 del 14/07/2016, específicamente en la parte introductoria, párrafo tercero del numeral 2, referido al régimen de renta efectiva según contabilidad completa, con imputación parcial del crédito por Impuesto de Primera Categoría, al expresar: “Quedan excluidos de su aplicación, los contribuyentes que, no obstante obtener rentas afectas al IDPC, carecen de un vínculo directo o indirecto con personas que tengan la calidad de propietarios, comuneros, socios o accionistas, y que resulten gravados con los impuestos finales. Es el caso de las personas jurídicas reguladas en el Título XXXIII, del Libro I del Código Civil (Corporaciones y Fundaciones), quienes no tienen propietarios, comuneros, socios o accionistas, y de las empresas en que el Estado tenga el 100% de su propiedad, por cuanto la totalidad de sus rentas quedan sujetas a la tributación establecida en el artículo 2° del D.L. N° 2.398. Si bien, por regla general, estos contribuyentes están obligados a determinar su renta efectiva mediante contabilidad completa, tal obligación procede para el sólo efecto de determinar las rentas afectas al IDPC, en virtud de las normas contenidas en el Título II de la LIR relativas al referido tributo, cuya tasa en estos casos será de 25%, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 20 de la citada la Ley”.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Es preciso mencionar que Polla Chilena de Beneficencia S.A., no se rige por el Art. 2do. del D.L. N° 2.398, por cuanto este exceptúa a las sociedades anónimas, sin embargo, al ser de propiedad del Estado en un 100%, se le aplica lo instruido en la Circular citada.

### **3.11 Capital social**

#### **Acciones comunes**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes y a opciones de acciones son reconocidas como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

#### **Capital social preferencial**

La Sociedad al 30 de junio de 2020 y 2019, no posee acciones preferentes.

### **3.12 Dividendo mínimo**

El Artículo N°79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile establece que, salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva, por la unanimidad de las acciones emitidas, las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de ejercicios anteriores. Considerando que Polla Chilena de Beneficencia S.A tiene 2 accionistas se logra un rápido acuerdo para la distribución de dividendos del capital social de 2.500 acciones 2.475 equivalen a un 99% para CORFO y 25 equivalen al 1% para el FISCO, al cierre de cada período se determina el monto de la obligación con los accionistas, neta de los dividendos provisorios que se hayan aprobado en el curso del año, y se registra contablemente en el rubro “Otros pasivos corrientes” rebajando la cuenta de utilidad”. Los dividendos provisorios y definitivos se registran como menor Patrimonio Neto en el momento de su aprobación por el órgano competente, que en el primer caso normalmente es el Directorio de la Sociedad, mientras que en el segundo la responsabilidad recae en la Junta General de Accionistas.

### **3.13 Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos representa las entradas y salidas o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor, se utiliza el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Polla Chilena de Beneficencia S.A y sus costos asociados, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo. Todos los gastos por intereses financieros son clasificados dentro de la actividad de operación.

**Actividades de inversión:** las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

La Sociedad considera Efectivo y Efectivo Equivalente los saldos de efectivo mantenidos en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras operaciones financieras que se estipula liquidar a menos de 90 días desde su fecha de vencimiento.

### **3.14 Inventarios**

Los inventarios se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El método de costeo utilizado corresponde al costo promedio ponderado.

El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos necesarios para realizar la venta.

El costo de las existencias comprenderá todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros incurridos para darle las existencias su ubicación y condición actual.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

### 3.15 Activos intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos por la Sociedad y tienen una vida útil de 10 años, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

#### Desembolsos posteriores Activos intangibles

Los desembolsos posteriores son capitalizados sólo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos. Todos los otros desembolsos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

#### Amortización Activos intangibles

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual. Los activos intangibles se amortizan en resultado con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Los métodos de amortización, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

## Nota 4 Valores Razonables

Los valores razonables de los activos y pasivos financieros, junto con los valores en libros mostrados en el Estado de Situación Financiera, son los siguientes:

ÍTEM	30-06-2020		31-12-2019	
	V. Libros	V. Razonable	V. Libros	V. Razonable
Efectivo y equivalente al efectivo	12.501.193	12.501.193	7.653.907	7.653.907
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	1.038.605	1.038.605	2.304.544	2.304.544
Cuentas comerciales y otras cuentas corrientes por pagar	15.008.738	15.008.738	15.115.352	15.115.352
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	1.139.306	1.139.306	1.062.036	1.062.036

Los activos y pasivos financieros que han sido contabilizados a valor razonable en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 han sido medidos en base a las metodologías previstas en la NIIF 9. Bajo este nuevo enfoque se han sustituido las cuatro categorías de clasificación de la IFRS 39 por las tres categorías siguientes:

- costo amortizado, si los activos financieros se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener flujos de efectivo contractuales;





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

- valor razonable con cambios en otro resultado integral, si los activos financieros se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros;
- valor razonable con cambios en resultados

**Nota 5 Efectivo y Equivalente al Efectivo**

a) La composición del rubro al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Efectivo en caja	8.744	1.925
Saldos en bancos	240.324	296.125
Inversiones de corto plazo	12.252.125	7.355.857
<b>Total</b>	<b>12.501.193</b>	<b>7.653.907</b>

b) Composición inversiones a corto plazo

Descripción Instrumento	Emisor	Moneda	Días al Vencimiento	Fecha de Vencimiento	Tasa Compra	Valor Tasa Compra	Principal Tasa Actual	Interés Devengado	Tasa	
									Actual	Valor Actual
DPF SEC 28-07-2020	BANCO SECURITY	\$	28	28-07-2020	0,07	545.750	545.217	788	0,02	546.004
DPF ITA-COR 15-07-2020	BANCO ITAU CORP	\$	15	15-07-2020	0,06	74.169	74.141	43	0,02	74.184
DPF BCI 31-08-2020	BANCO BCI	\$	62	31-08-2020	0,06	2.501.282	2.501.809	1.282	0,02	2.503.090
DPF ITA-COR 17-07-2020	BANCO ITAU CORP	\$	17	17-07-2020	0,06	2.002.439	2.001.773	1.120	0,02	2.002.893
DPF BNS 14-09-2020	BANCO SCOTIABANK	\$	76	14-09-2020	0,04	315.336	315.353	63	0,03	315.416
DPF BNS 14-09-2020	BANCO SCOTIABANK	\$	76	14-09-2020	0,03	209.942	209.912	29	0,03	209.942
DPF ITA-COR 17-07-2020	BANCO ITAU CORP	\$	17	17-07-2020	0,04	260.045	260.029	45	0,02	260.075
DPF BCI 17-08-2020	BANCO BCI	\$	48	17-08-2020	0,05	2.900.628	2.901.392	628	0,02	2.902.020
DPF BNS 22-09-2020	BANCO SCOTIABANK	\$	84	22-09-2020	0,04	2.001.193	2.002.153	160	0,02	2.002.313
DPF ITA-COR 01-07-2020	BANCO ITAU CORP	\$	1	01-07-2020	0,02	215.017	215.001	17	0,01	215.018
DPF BCI 01-07-2020	BANCO BCI	\$	1	01-07-2020	0,03	107.012	107.000	12	0,02	107.012
DPF BCI 01-07-2020	BANCO BCI	\$	1	01-07-2020	0,04	123.013	123.001	13	0,02	123.014
DPF ITA-COR 01-07-2020	BANCO ITAU CORP	\$	1	01-07-2020	0,02	286.013	286.001	13	0,01	286.014
DPF BNS 01-07-2020	BANCO SCOTIABANK	\$	1	01-07-2020	0,01	291.006	291.000	6	0,01	291.006
DPF BNS 08-07-2020	BANCO SCOTIABANK	\$	8	08-07-2020	0,01	125.002	124.997	2	0,02	124.999
DPF BCI 08-07-2020	BANCO BCI	\$	8	08-07-2020	0,05	86.005	86.003	5	0,03	86.009
DPF ITA-COR 08-07-2020	BANCO ITAU CORP	\$	8	08-07-2020	0,02	110.000	110.003	-	0,01	110.003
DPD ITA-COR 06-07-2020	BANCO ITAU CORP	US\$	6	06-07-2020	0,50	93.113	93.082	32	0,44	93.113
<b>Total</b>										<b>12.252.125</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

c) El detalle por tipo de moneda del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Saldo al		
	Moneda	30.06.2020	31.12.2019
		M\$	M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	\$	12.407.958	7.596.387
Efectivo y equivalente al efectivo	US\$	93.235	57.520
<b>Total</b>		<b>12.501.193</b>	<b>7.653.907</b>

- d) Los depósitos a corto plazo vencen en un plazo inferior a 90 días desde su fecha de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de inversiones de corto plazo.
- e) No existen restricciones a la disposición de efectivo.
- f) Los ítems depósitos plazo en pesos y dólares y algunos bonos emitidos por el banco central corresponden a instrumentos financieros administrados por Corredora Banco Estado, son valorizados al valor razonable y liquidados en menos de noventa días en función de los premios a pagar por la Sociedad.

**Nota 6 Otros Activos Financieros Corrientes**

- a) Corresponden a los excedentes que son invertidos en instrumentos financieros a más de 90 días, los cuales son administrados por la corredora BANCOESTADO, con la cual la Sociedad tiene un contrato de servicios de administración de cartera de inversiones.

Otros Activos Financieros Corrientes	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Bono banca Privada y TGR	6.786.462	7.206.591
Depósitos a plazo	843.482	3.773.339
<b>Total</b>	<b>7.629.944</b>	<b>10.979.930</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

b) Depósitos a plazo

Descripción Instrumento	Emisor	Moneda	Días al Vencimiento	Fecha de Vencimiento	Tasa Compra	Valor Tasa Compra	Principal Tasa Actual	Interés Devengado	Tasa Actual	Valor Actual
BONOB BBCHILE 01-10-2022	BANCO DE CHILE	U.F.	823	01-10-2022	1,9	149.327	156.026	680	-0,33	156.705
BONOB BBCHILE 01-10-2023	BANCO DE CHILE	U.F.	1.188	01-10-2023	0,55	94.631	96.809	131	-0,23	96.940
BONOB BBCHILE 01-05-2023	BANCO DE CHILE	U.F.	1.035	01-05-2023	0,5	125.361	127.702	95	-0,21	127.797
BONOB BCI 01-08-2021	BANCO BCI	U.F.	397	01-08-2021	2,69	144.911	145.213	1.916	1,24	147.129
BONOB BNS 01-04-2022	BANCO SCOTIABANK	U.F.	640	01-04-2022	2,56	58.823	61.291	369	-0,24	61.660
BONOB BNS 01-05-2023	BANCO SCOTIABANK	U.F.	1.035	01-05-2023	2,57	148.824	160.140	621	-0,31	160.761
BONOB BNS 01-05-2023	BANCO SCOTIABANK	U.F.	1.035	01-05-2023	2,57	148.824	160.140	621	-0,31	160.761
BONOB BNS 01-07-2022	BANCO SCOTIABANK	U.F.	731	01-07-2022	1,59	669.191	687.041	5.230	-0,19	692.271
BONOB BNS 01-05-2021	BANCO SCOTIABANK	U.F.	305	01-05-2021	1,5	176.538	178.391	434	-0,07	178.825
BONOB BNS 01-04-2024	BANCO SCOTIABANK	U.F.	1.371	01-04-2024	0,24	254.920	258.178	141	-0,13	258.319
BONOB BNS 01-05-2023	BANCO SCOTIABANK	U.F.	1.035	01-05-2023	0,55	62.821	64.249	56	-0,31	64.305
BCU CENTRAL 01-02-2021	BANCO CENTRAL DE CHILE	U.F.	216	01-02-2021	1,56	29.291	29.417	184	-0,25	29.601
BCP CENTRAL 01-02-2021	BANCO CENTRAL DE CHILE	\$	216	01-02-2021	3,59	5.193	5.216	75	0,3	5.291
BCU CENTRAL 01-03-2022	BANCO CENTRAL DE CHILE	U.F.	609	01-03-2022	1,27	298.011	308.951	1.261	-1,2	310.212
BONOB EST 01-04-2025	BANCO ESTADO	U.F.	1.736	01-04-2025	2,84	59.792	63.705	412	-0,02	64.118
BONOB ITAU 01-06-2024	BANCO ITAU	U.F.	1.432	01-06-2024	1,28	63.009	66.310	66	-0,14	66.376
BONOB ITAU 01-06-2025	BANCO ITAU	U.F.	1.797	01-06-2025	1,44	63.350	67.586	74	-0,01	67.661
BONOB SAN 01-04-2022	BANCO SANTANDER	U.F.	640	01-04-2022	1,9	29.736	30.723	138	-0,3	30.862
BONOB SANTANDER 01-03-2021	BANCO SANTANDER	U.F.	244	01-03-2021	2,12	203.062	204.534	1.424	-0,05	205.959
BONOB SEC 01-11-2021	BANCO SECURITY	U.F.	489	01-11-2021	2,51	291.286	300.708	1.165	-0,23	301.874
BONOB SEC 01-11-2021	BANCO SECURITY	U.F.	489	01-11-2021	1,8	587.938	602.019	1.728	-0,23	603.747
BONOB SEC 01-11-2021	BANCO SECURITY	U.F.	489	01-11-2021	1,8	440.954	451.515	1.296	-0,23	452.810
BONOB SEC 01-11-2021	BANCO SECURITY	U.F.	489	01-11-2021	1,8	440.954	451.515	1.296	-0,23	452.810
BONOB STD 01-01-2021	BANCO SANTANDER	U.F.	185	01-01-2021	2,89	204.972	204.573	2.871	0,45	207.444
BONOB STD 01-07-2024	BANCO SANTANDER	U.F.	1.462	01-07-2024	1,95	605.757	653.280	5.772	-0,31	659.052
BONOB STD 01-08-2023	BANCO SANTANDER	U.F.	1.127	01-08-2023	0,77	305.539	314.037	955	-0,26	314.992
BTU TGR 01-03-2021	TESGRAL	U.F.	244	01-03-2021	1,21	115.574	116.953	456	-1,15	117.409
BTU TGR 01-03-2021	TESGRAL	U.F.	244	01-03-2021	1,2	288.965	292.382	1.140	-1,15	293.521
BTU TGR 01-03-2021	TESGRAL	U.F.	244	01-03-2021	1,08	202.437	204.747	718	-1,15	205.465
BTU TGR 01-01-2022	TESGRAL	U.F.	550	01-01-2022	0,86	30.040	30.828	127	-1,19	30.955
BTU TGR 01-01-2024	TESGRAL	U.F.	1.280	01-01-2024	1,1	154.979	164.802	850	-0,91	165.652
BTU TGR 01-03-2021	TESGRAL	U.F.	244	01-03-2021	1,2	144.482	146.191	570	-1,15	146.761
BTU TGR 01-03-2021	TESGRAL	U.F.	244	01-03-2021	1,4	288.590	292.183	1.339	-1,15	293.521
DPF STD 06-10-2020	BANCO SANTANDER	\$	98	06-10-2020	0,04	498.053	498.100	278	0,02	498.378
<b>Total</b>										<b>7.629.944</b>

**Nota 7 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

**a) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar neto**

Los saldos de deudores por venta y otras cuentas por cobrar al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (NETO)	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Deudores por ventas	976.052	2.266.167
<b>Total, deudores comerciales</b>	<b>976.052</b>	<b>2.266.167</b>
Cuentas corrientes del personal	59.698	38.342
Anticipo a proveedores	2.499	-
Fondo a Rendir	356	35
<b>Total, otras cuentas por cobrar</b>	<b>62.553</b>	<b>38.377</b>
<b>Totales Neto</b>	<b>1.038.605</b>	<b>2.304.544</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**b) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar bruto**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (BRUTO)	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Deudores por ventas	1.021.548	2.313.022
<b>Total, deudores comerciales</b>	<b>1.021.548</b>	<b>2.313.022</b>
Cuentas corrientes del personal	59.698	38.342
Anticipo a proveedores	2.499	-
Fondo a Rendir	356	35
Total, otras cuentas por cobrar	<b>62.553</b>	<b>38.377</b>
	<b>1.084.101</b>	<b>2.351.399</b>

Los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no devengan intereses y generalmente las condiciones de pago son hasta 7 días, ya que esta cuenta por cobrar representa la recaudación semanal en cada agencia por las apuestas que realiza el público general.

No existe ningún cliente que individualmente mantenga saldos significativos en relación con las ventas o cuentas a cobrar totales de la Sociedad.

La composición de los deudores por venta y otras cuentas por cobrar, cumplen las siguientes condiciones:

Los Deudores por ventas corresponden a la red de agentes oficiales a lo largo del país quienes, a cambio de una comisión por las ventas, captan apuestas en línea e impresos. El saldo al 30 de junio representa la recaudación, neta de comisiones, que realiza cada agencia de la última semana de apuestas que debe ser depositado a más tardar la semana posterior a la de la apuesta, en las instituciones bancarias que con las que se tiene convenio.

Las Cuentas corrientes del personal, corresponde a anticipos de sueldos, préstamos establecidos en el convenio colectivo cuyos plazos de vencimiento fluctúan entre los 1 y 12 meses.

**c) Deterioro de Deudores**

De acuerdo a NIIF 9 se ha aplicado un enfoque simplificado para determinar las pérdidas crediticias esperadas de los activos financieros Cuentas por Cobrar Comerciales. Dado que existen cuentas por cobrar y seguros que pagan el 100% de deudas siniestradas nuestro modelo ha definido que se debe expresar una provisión de pérdidas esperadas mínima (que está de acuerdo con la norma).



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Los movimientos en la provisión de deterioro son las siguientes:

	Al 30.06.2020 M\$	Al 31.12.2019 M\$
<b>Saldo inicial 1 enero de 2020 - 2019</b>	<b>46.855</b>	<b>1.843</b>
Castigos 2020 - 2019	1.359	-
<b>Provisión 2020 - 2019</b>	<b>-</b>	<b>45.012</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre 2019</b>	<b>45.496</b>	<b>46.855</b>

#### Calidad crediticia de activos financieros

El análisis crediticio de los deudores comerciales es realizado caso a caso por la administración.

La Sociedad considera evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, tanto para un activo individual como a nivel colectivo. Todas las cuentas por cobrar individualmente significativas han sido evaluadas por deterioro específico. Prácticamente todas las cuentas por cobrar individuales han sido evaluadas como no deterioradas y se mantienen seguros vigentes para resguardar el no pago.

#### Nota 8 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

El controlador de Polla Chilena de Beneficencia S.A. es la Corporación de Fomento de la Producción (en adelante “CORFO”) y el Fisco de Chile con un 100% de dominio. La Sociedad efectúa transacciones Directa e Indirecta con Televisión Nacional de Chile (T.V.N.), Casa de Moneda y Correos de Chile.

Los saldos de cuentas por pagar entre la sociedad y sus sociedades relacionadas son los siguientes, a la fecha no se registran cuentas por cobrar con entidades relacionadas.

##### a) Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

RUT	Entidad	Relación	Descripción Transacción	30.06.2020 M\$	31.12.2019 M\$
60.706.000-2	CORFO	Accionista	Prov. Dividendo	1.051.416	1.051.416
60.805.000-0	Fisco de Chile	Accionista	Prov. Dividendo	10.620	10.620
81.689.800-5	TVN	Matriz común	Proveedor	77.270	-
<b>Total</b>				<b>1.139.306</b>	<b>1.062.036</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Dentro de este rubro se considera provisión 30% dividendo.

No existen deudas que se encuentren garantizadas.

**b) Transacciones más significativas y sus efectos en resultados:**

RUT	Entidad	Relación	Descripción Transacción	30.06.2020 Monto M\$	30.06.2020 Efecto en Resultados M\$	31.12.2019 Monto M\$	31.12.2019 Efecto en Resultados M\$
81.689.800-5	Televisión Nacional de Chile	Matriz común	Publicidad	147.358	147.358	384.607	384.607
60.806.000-6	Casa Moneda	Matriz común	Control Calidad	-	-	600	600
60.503.000-9	Correos de Chile	Matriz común	Servicio Correos	77	77	329	329
60.706.000-2	CORFO	Accionista	Dividendo Provisión 30%	-	-	1.051.416	-
60.805.000-0	Fisco	Accionista	Dividendo Provisión 30%	-	-	10.620	-

**8.1 Directores y personal clave de la gerencia**

**a) Directorio**

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por cinco miembros, los cuales permanecen por un período definido en sus respectivos nombramientos y pudiendo ser reelegidos.

Los directores designados por la Corporación de Fomento de la Producción (CORFO) y Fisco de Chile podrán ser removidos antes de la expiración de sus mandatos por las Instituciones que hayan propuesto su designación.

A continuación, se presentan la compensación total percibida por los Directores de la Sociedad durante los períodos:

	30.06.2020 M\$	30.06.2019 M\$
Gastos por remuneraciones al Directorio	39.694	51.133
<b>Total</b>	<b>39.694</b>	<b>51.133</b>

El Presidente informó a los accionistas que con fecha 25 de abril de 2019, presentaron su renuncia al Directorio de la Sociedad los directores doña Marta Dockendorff Vallejos y don José Miguel Olivares Padilla, por motivos personales, hecho que fue informado a los accionistas por cartas de fecha 29 de abril de 2019, y a la CMF por carta de fecha 25 de abril de 2019.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**b) Personal clave**

La Sociedad ha determinado como personal clave a sus Gerentes y Subgerentes. Los cuales son 14 personas a junio 2020 y 2019.

A la fecha de estos estados financieros no existen saldos pendientes con personal clave.

A continuación, se presentan la compensación total percibida por el personal clave de la Sociedad durante los períodos, incluyendo bonos y otras compensaciones:

Gastos Remuneraciones Personal Clave	30.06.2020	30.06.2019
	M\$	M\$
Gastos por remuneraciones	484.101	690.175
<b>Total</b>	<b>484.101</b>	<b>690.175</b>

La Sociedad otorga a los ejecutivos un bono anual de carácter variable que se asigna sobre la base del grado de cumplimiento de metas corporativas, consignadas en el convenio de desempeño y en atención a los resultados del ejercicio.

Estas remuneraciones incluyen el sueldo anual y el bono descrito.

**Nota 9 Inventarios**

Los saldos de inventarios se componen de la siguiente forma:

Inventario	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Raspes	390.779	420.218
Material POP	986	-
<b>Total</b>	<b>391.765</b>	<b>420.218</b>

Los inventarios se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El método de costeo utilizado corresponde al costo promedio ponderado.

El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos necesarios para realizar la venta. Polla Chilena de Beneficencia S.A. aplica un procedimiento de destrucción para todo aquellos raspes vencidos y no vendidos.

Al y 30 de junio de 2020 la Sociedad no tiene prendas sobre sus inventarios para garantizar obligaciones financieras.

Los costos de impresión del inventario al 30 de junio 2020 son M\$88.629.

Al 31 de diciembre 2019 los mismos costos alcanzan a M\$236.158.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 10 Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se componen de la siguiente forma:

Activos por impuestos corrientes	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Pagos Provisionales Mensuales (PPM) por recuperar	278.944	2.014.715
Impuesto Renta Por Pagar	-	(1.350.714)
<b>Total</b>	<b>278.944</b>	<b>664.001</b>

**Nota 11 Otros Activos no Financieros Corrientes**

El saldo de pagos realizados por adelantado se compone de la siguiente forma:

Otros activos no financieros corrientes	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Seguros vigentes	1.890	7.559
Otros (Barra de oro)	56.884	45.290
<b>Total</b>	<b>58.774</b>	<b>52.849</b>

**Nota 12 Propiedad, Planta y Equipos**

La composición del rubro corresponde al siguiente detalle:

Propiedades, Planta y Equipos, Neto	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Terrenos	83.149	83.149
Edificios	3.478.868	3.520.866
Muebles y Enseres	71.033	78.653
Equipamiento de Tecnologías de la Información	112.728	125.793
Instalaciones Fijas y Accesorios	263.008	300.966
Otros	9.103	9.103
<b>Total</b>	<b>4.017.889</b>	<b>4.118.530</b>





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Propiedades, Planta y Equipos, Bruto	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Terrenos	83.149	83.149
Edificios	6.404.319	6.404.319
Muebles y Enseres	303.301	297.869
Equipamiento de Tecnologías de la Información	292.455	292.578
Instalaciones Fijas y Accesorios	819.816	819.816
Otros	9.103	9.103
<b>Total</b>	<b>7.912.143</b>	<b>7.906.834</b>

Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Edificios	2.925.451	2.883.453
Muebles y Enseres	232.268	219.216
Equipamiento de Tecnologías de la Información	179.727	166.785
Instalaciones Fijas y Accesorios	556.808	518.850
<b>Total</b>	<b>3.894.254</b>	<b>3.788.304</b>

Los gastos por depreciación se incluyen bajo el ítem Gastos de Administración.

- No existen elementos de Propiedades, Plantas y Equipos entregados en garantías.
- La Sociedad no ha financiado con créditos o similar sus obras y mejoras de Activo.

### 12.1 Deterioro

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias del negocio indique que el valor libro de los activos puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor libro es mayor que su valor recuperable.

La Sociedad, en base al resultado de las pruebas de deterioro, considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## 12.2 Valorización posterior

A continuación, se presenta el detalle de Propiedades, Plantas y Equipos durante el período 2020:

	Terrenos	Edificios, Neto	Planta y Equipos, neto	Equipamiento de Tecnologías de la Información, Neto	Instalaciones Fijas y Accesorios, Neto	Otras Propiedades, Planta y Equipo, Neto	Propiedades, Planta y Equipo, Neto
Saldo Inicial 01/01/2020	83.149	3.520.866	78.653	125.793	300.966	9.103	4.118.530
Cambios	Adiciones	-	5.852	-	-	-	5.852
	Desapropiaciones	-	(68)	-	-	-	(68)
	Gasto de Depreciación	-	(41.998)	(13.404)	(13.065)	(37.958)	(106.425)
	Cambios, Total	-	(41.998)	(7.620)	(13.065)	(37.958)	(100.641)
Saldo Final 31/03/2020	83.149	3.478.868	71.033	112.728	263.008	9.103	4.017.889

A continuación, se presenta el detalle de Propiedades, Plantas y Equipos durante el periodo 2019:

	Terrenos	Edificios, Neto	Planta y Equipos, neto	Equipamiento de Tecnologías de la Información, Neto	Instalaciones Fijas y Accesorios, Neto	Otras Propiedades, Planta y Equipo, Neto	Propiedades, Planta y Equipo, Neto
Saldo Inicial 01/01/2019	83.149	3.604.863	105.956	159.491	378.076	9.103	4.340.638
Cambios	Adiciones	-	5.038	370	-	-	5.408
	Desapropiaciones	-	(378)	(228)	-	-	(606)
	Gasto de Depreciación	-	(83.997)	(31.963)	(33.840)	(77.110)	(226.910)
	Cambios, Total	-	(83.997)	(27.303)	(33.698)	(77.110)	(222.108)
Saldo Final 31/12/2019	83.149	3.520.866	78.653	125.793	300.966	9.103	4.118.530

## 12.3 Información a considerar sobre activos revaluados

A continuación, se muestra el cuadro de saldo neto en patrimonio al 30 de junio de 2020 correspondiente a la retasación del edificio que se realizó en junio de 2017.

Retasación edificio	Valor
	M\$
Saldo Neto	1.288.655
<b>Total</b>	<b>1.288.655</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 13 Intangibles**

a) La composición del rubro corresponde al siguiente detalle:

Intangible, Neto	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Sistema SAP	95.086	114.699
<b>Total</b>	<b>95.086</b>	<b>114.699</b>

Intangible, Bruto	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Sistema SAP	596.554	596.554
<b>Total</b>	<b>596.554</b>	<b>596.554</b>

Amortización acumulada	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Sistema SAP	501.468	481.855
<b>Total</b>	<b>501.468</b>	<b>481.855</b>

Intangible, Neto	Intangible 2020
	M\$
Saldo Inicial 01/01/2020	114.699
Amortización	(19.613)
<b>Cambios, total</b>	<b>(19.613)</b>
<b>Saldo final al 30/06/2020</b>	<b>95.086</b>

Intangible, Neto	Intangible 2019
	M\$
Saldo Inicial 01/01/2019	152.026
Amortización	(37.327)
<b>Cambios, total</b>	<b>(37.327)</b>
<b>Saldo final al 31/12/2019</b>	<b>114.699</b>

La composición del rubro corresponde al siguiente detalle, continuación

En este rubro se han imputado los derechos de uso que tiene la sociedad sobre el Sistema implementación del ERP SAP R3.

Amortización y cargo por deterioro.

La amortización de activos intangibles se incluye en los costos de ventas. La pérdida se reconoce en el costo de explotación en el estado de resultados integrales.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 14 Impuesto a la Renta e Impuestos Diferidos**

**14.1 Efectos en resultados por impuestos a la renta e impuesto diferido**

Los principales componentes del gasto por impuesto a la renta e impuestos diferidos con efecto en el estado de resultado, por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

Efectos en resultados por impuestos a la renta e impuesto diferido	30.06.2020	30.06.2019
	M\$	M\$
Gastos por impuestos corrientes	-	(772.524)
<b>Gastos por impuestos corrientes, neto, total</b>	<b>-</b>	<b>(772.524)</b>
Gastos diferidos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	62.652	(258.505)
<b>Total</b>	<b>62.652</b>	<b>(1.031.029)</b>

**14.2 Impuesto a la Renta**

Efectos en resultados por impuestos a la renta e impuesto diferido	30.06.2020	30.06.2019
	M\$	M\$
(Pérdida) Utilidad del período	(49.179)	2.211.044
Total, (gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	(62.652)	1.031.029
(Pérdida) Utilidad excluida el impuesto a las ganancias	<b>(111.831)</b>	<b>3.242.073</b>
Impuesto a las ganancias aplicando la tasa impositiva local de la Sociedad	(27.958)	810.518
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	(34.694)	220.511
Total, gastos por impuestos a las ganancias	(62.652)	1.031.029
Tasa impositiva legal	25,00%	25,00%
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	31,02%	6,8%
<b>Total Tasa Efectiva</b>	<b>56,02%</b>	<b>31,80%</b>

**14.3 Activos por impuestos diferidos**

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen usando tasas fiscales que por defecto le aplican a la fecha de balance.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Actualmente la tasa de aplicación general que usa Polla Chilena para el impuesto de primera categoría es de 25%.**

Como consecuencia de la instrucción de la C.M.F. en su Oficio Circular No.856 del 17 de octubre de 2014, las diferencias en activos y pasivos que se originaron por concepto de impuestos diferidos producidos como efecto directo del incremento en la tasa de impuestos de primera categoría introducido por la Ley N°20.780 al 30 de septiembre de 2014, se reconocieron excepcionalmente y por única vez en el patrimonio en el rubro de Ganancias (pérdidas) acumuladas por M\$4.559.- De igual manera, los efectos de medición de los impuestos diferidos que surgieron con posterioridad a esta fecha, se reconocen en los resultados del ejercicio conforme a los criterios señalados anteriormente.

Activos por impuestos diferidos	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Provisiones incobrables	11.374	11.714
Provisión Vacaciones	88.586	88.607
Ventas Anticipadas	101.872	88.059
Pérdida tributaria	50.771	-
Fondo Estabilización Boletos	37.500	37.500
<b>Total</b>	<b>290.103</b>	<b>225.880</b>

#### 14.4 Pasivos por impuestos diferidos

Pasivos por impuestos diferidos	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Pasivos por impto. diferido relativos a Activo Fijo	(751.758)	(750.187)
<b>Total</b>	<b>(751.758)</b>	<b>(750.187)</b>

#### 14.5 Activos y pasivos por impuestos diferidos netos

Activos y/o Pasivos por impuestos diferidos netos	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Activos y/o Pasivos por impuestos diferidos netos	(461.655)	(524.307)
<b>Total</b>	<b>(461.655)</b>	<b>(524.307)</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 15 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Corrientes por Pagar**

Los acreedores por ventas y otras cuentas por pagar al término de cada período, presenta la siguiente información:

Cuentas Comerciales por Pagar Corrientes	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Obligaciones por compras de servicios e insumos	4.293.884	4.335.653
Beneficiarios	2.089.653	3.337.718
Premios por pagar	5.156.680	4.176.455
Fondo premios prescritos (*)	2.487.128	2.142.084
Retención Impuesto Único	13.807	24.171
10% Retención Impuesto Segunda Categoría	1.408	2.977
P.P.M. por pagar	62.157	118.265
Impuesto Ley 18.110 por pagar	904.021	978.029
<b>Total, Cuentas Comerciales por pagar</b>	<b>15.008.738</b>	<b>15.115.352</b>

(\*) Estos fondos de premios prescritos corresponden a los valores de los premios no cobrados y caducos que incrementarán un fondo destinado a establecer premios especiales, o para promover las ventas que incentiven la participación en el juego, en la forma y con las modalidades que Polla Chilena de Beneficencia S.A. determine (Decreto N°542).

Para dar cumplimiento a la NIIF 15 y al Decreto N° 542 los prescritos se imputarán a actividades de marketing y promociones autorizadas por el directorio y el saldo de los prescritos más antiguos restantes se imputan a ingresos de modo de mantener un saldo pendiente al final de cada periodo no superior a 12 meses.

Las Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un período de 30 días.

**Nota 16 Otros Pasivos no Financieros Corrientes**

Otros Pasivos No Financieros, Corrientes	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Venta Anticipada	407.486	352.234
<b>Total</b>	<b>407.486</b>	<b>352.234</b>

La venta anticipada corresponde a la venta de juegos cuyos sorteos aún no se realizan al cierre de un período contable.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 17 Provisiones por Beneficios a los Empleados, Corrientes**

La dotación del personal al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es de:

	30.06.2020	31.12.2019
AREA	N° TRABAJADORES	N° TRABAJADORES
Administrativo	32	32
Ejecutivo	14	14
Jefatura Administrativa	3	3
Jefatura Profesional	6	6
Profesional	13	14
<b>Total, general</b>	<b>68</b>	<b>69</b>

El total de beneficios al personal corrientes registrados en el estado de situación financiera al término de cada período, es el siguiente:

Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Bono de Asignación Fin de Año	63.111	273.666
<b>Total</b>	<b>63.111</b>	<b>273.666</b>

Esta provisión se devenga en los 12 meses del año y se liquida en enero del año siguiente.

Para el año 2020, producto de los efectos de la emergencia sanitaria (covid 19), no se ha registrado provisión de bono de asignación a los ejecutivos y profesionales no sindicalizados.

La Sociedad mantiene contrato colectivo con sus trabajadores, en el cual se establecen retribuciones y beneficios de corto plazo, cuyas principales características se describen a continuación:

**17.1 Bonos y gratificaciones**

Corresponden a beneficios asignados al personal, de acuerdo a contrato colectivo e individual.

**17.2 Vacaciones del personal**

Las vacaciones del personal al 30 de junio de 2020 y 2019, se registran devengadas a la fecha de su obligación y son liquidados en un plazo menor a 12 meses.

**17.3 Beneficios del personal por años de servicios**

La Sociedad no registra abonos por este concepto.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## Nota 18 Capital y Reservas

### 18.1 Capital suscrito, pagado y número de acciones

Al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 el capital de la Sociedad asciende a M\$3.252.260 está representado por 2500 acciones sin valor nominal totalmente suscritas y pagadas. Estas pertenecen, a la Corporación de Fomento de la Producción CORFO en un 99% (2.475 acciones) y el Fisco de Chile 1% (25 acciones).

Capital suscrito, pagado y número de acciones	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Capital Emitido	3.252.260	3.252.260
Acciones CORFO (99%)	2.475	2.475
Acciones Fisco (1%)	25	25
<b>Valor por Acción</b>	<b>1.300,90</b>	<b>1.300,90</b>

Conciliación del Patrimonio Financiero	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Capital Emitido	3.252.260	3.252.260
Utilidad del Ejercicio	2.428.903	2.478.082
Reserva por Diferencia Implementación NIIF	1.861.902	1.861.902
Reserva por Superávit de revaluación	1.288.655	1.288.655
Utilidad acumulada por revalorización PPE	47.591	47.591
Otras utilidades acumuladas	48.034	48.034
Diferencia Reforma Tributaria	4.559	4.559
<b>Total</b>	<b>8.931.904</b>	<b>8.981.083</b>

El saldo insoluto de la cuenta patrimonial “Reserva por superávit de revaluación” al 30 de junio es de M\$ 1.288.655.

### 18.2 Dividendos

En junta de accionista celebrada con fecha 13 de abril de 2020, se acordó no distribuir dividendos por las utilidades del año 2019. Al 31 de diciembre de 2019 se rebajó del patrimonio el 30% como provisión de dividendo.

### 18.3 Gestión de capital

El objetivo de la Sociedad en materia de gestión de capital es mantener un nivel adecuado de capitalización, que les permita el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, optimizando el retorno a sus accionistas y manteniendo una sólida posición financiera.





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**Nota 19 Ingresos, Costos y Gastos**

**19.1 Ingresos netos**

De Acuerdo a NIIF 15, Polla Chilena ha definido reconocer los ingresos por las ventas de juegos de azar en la fecha en que se realiza el respectivo sorteo y que corresponde al momento en que el apostador obtiene el control de los beneficios derivados del servicio recibido. (Polla Chilena ofrece al apostador la oportunidad de participar en los sorteos comprando los respectivos tickets de juegos y potencialmente ganar un premio).

Es así como, una vez realizado el sorteo, se reconocen en el estado de resultados del periodo los ingresos de las ventas de juegos y sus respectivos costos.

La composición de los ingresos por los periodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 deducidos los impuestos de la Ley N°18.110 y las contraprestaciones de acuerdo con NIIF 15, son los siguientes:

	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Boleto	601.832	658.852	288.060	322.483
Loto	33.089.579	91.069.817	12.834.390	27.716.053
Instantáneas	2.568.300	2.758.863	987.170	1.339.161
Loto 3	1.236.427	1.567.904	510.179	767.681
Xperto	4.827.347	9.699.448	1.339.942	5.804.198
Polla 4	587.714	746.979	248.774	372.119
Polla Gol	176.113	339.848	61.128	181.907
Racha	168.715	248.897	73.159	116.120
<b>Total Ingresos Brutos</b>	<b>43.256.027</b>	<b>107.090.608</b>	<b>16.342.802</b>	<b>36.619.722</b>

<b>Contraprestaciones según</b>	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
<b>NIIF 15</b>	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Impuesto a los juegos de azar, Ley 18.110	(5.642.085)	(13.968.329)	(2.131.668)	(4.776.480)
Premios	(18.351.926)	(44.259.627)	(7.000.161)	(14.935.782)
Aportes	(10.943.212)	(28.370.679)	(4.200.710)	(9.176.519)
<b>Total, Impuestos y Contraprestaciones</b>	<b>(34.937.223)</b>	<b>(86.598.635)</b>	<b>(13.332.539)</b>	<b>(28.888.781)</b>

<b>Total, Ingresos Netos</b>	<b>8.318.804</b>	<b>20.491.973</b>	<b>3.010.263</b>	<b>7.730.941</b>
------------------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

### 19.2 Costos de ventas

La composición de los costos es el siguiente:

Costos de ventas	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Servicio Computacional	2.023.166	4.489.731	621.976	1.750.812
Costos Raspes	88.629	204.712	23.306	118.872
<b>Total costos de ventas</b>	<b>2.111.795</b>	<b>4.694.443</b>	<b>645.282</b>	<b>1.869.684</b>

### 19.3 Gastos de administración

La composición de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Comisiones	2.673.351	7.267.846	913.907	2.183.641
Publicidad	1.621.696	3.150.611	137.297	1.179.483
Sueldos	1.254.693	1.419.145	547.472	756.679
Otros gastos de administración	1.218.481	1.427.272	491.466	842.512
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>6.768.221</b>	<b>13.264.874</b>	<b>2.090.142</b>	<b>4.962.315</b>

### 19.4 Otros ingresos

La composición de otros ingresos al 30 de junio de 2020 y 2019, es el siguiente:

Otros ingresos	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros Ingresos (Multas, ventas de bases)	61.089	92.975	43.280	10.857
<b>Total</b>	<b>61.089</b>	<b>92.975</b>	<b>43.280</b>	<b>10.857</b>

Corresponde a la venta de bases licitación nuevo proveedor tecnológico, además bajo el concepto de Otros Ingresos se encuentran las multas cursadas por Polla Chilena de Beneficencia S.A. a sus Proveedores de acuerdo a los contratos.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

### 19.5 Otros gastos, por función

La composición de otros gastos al 30 de junio de 2020 y 2019 corresponde al concepto otros gastos generales de la operación.

Otros gastos	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros gastos generales	(68)	-	1	-
<b>Total</b>	<b>(68)</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

### 19.6 Ingresos financieros

La composición de los ingresos financieros al 30 de junio de 2020 y 2019, es el siguiente:

Ingresos financieros	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Intereses Banca Privada	386.707	609.204	289.241	340.996
<b>Total</b>	<b>386.707</b>	<b>609.204</b>	<b>289.241</b>	<b>340.996</b>

### 19.7 Costos financieros

La sociedad no presenta gastos por este ítem.

### 19.8 Diferencias de tipo de cambio y Resultados por unidades de reajuste

La composición de las diferencias de tipo de cambio al 30 de junio de 2020 y 2019, es el siguiente:

Diferencia Tipo Cambio y Unidad de Reajuste	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Diferencia tipo de cambio	(18.070)	(14.081)	(12.760)	(6.864)
Resultado por moneda de reajuste	19.723	21.319	10.652	21.724
<b>Total</b>	<b>1.653</b>	<b>7.238</b>	<b>(2.108)</b>	<b>14.860</b>

La diferencia de cambio se produce por compromisos en monedas extranjeras.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## 19.9 Depreciación

El detalle de este rubro de la cuenta de resultados es el siguiente:

Depreciación	01-01-2020	01-01-2019	01-04-2020	01-04-2019
	30-06-2020	30-06-2019	30-06-2020	30-06-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Depreciación	106.425	114.485	51.224	56.654
Amortización intangible	19.613	19.380	9.782	9.465
<b>Total</b>	<b>126.038</b>	<b>133.865</b>	<b>61.006</b>	<b>66.119</b>

La depreciación está completamente incluida en el rubro gastos de administración del estado de resultados por función.

## Nota 20 Gestión de Riesgos Financieros

En el curso normal de sus actividades, la Sociedad está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad, una caracterización y cuantificación de éstos, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Sociedad:

### a) Riesgo de mercado

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Sociedad está expuesta a riesgos de mercados, tales como:

#### a.1 Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad se encuentra expuesta al riesgo de variación del dólar estadounidense debido a que mantiene inversiones en esta moneda con el propósito de pagar contratos con proveedores extranjeros. La política de la Sociedad es de mantener las inversiones en dólares suficientes para cancelar el saldo no consumido de los contratos vigentes, de esta manera se minimiza el efecto del riesgo de tipo de cambio.

Al 30 de junio las inversiones en dólares son US\$114.078,74

#### a.2 Riesgo de tasa de interés

La Sociedad no mantiene deudas con el sistema financiero y sus inversiones las mantiene al valor razonable.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**b) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Sociedad si un cliente o una contraparte no cumplen con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión de la Sociedad.

**b.1 Deudores Comerciales**

La Sociedad administra estas exposiciones a través de una adecuada gestión de sus cuentas por cobrar y procesos de cobranza. Además, la Sociedad tiene vigente un seguro de crédito que cubre las cuentas por cobrar de los agentes, de modo que el riesgo implícito que tiene este activo está traspasado, en un alto porcentaje, al mercado asegurador.

La política de la Sociedad respecto de la recaudación de las apuestas que realizan los agentes, es que éstas deben ser liquidadas y depositadas en cuenta corriente de la sociedad la semana posterior a la de la venta realizada en la agencia respectiva, si este depósito no es efectuado, la Sociedad bloquea el sistema inmediatamente para que el agente no pueda vender juegos de azar a sus clientes. Puesto que en su gran mayoría los juegos de azar representan un porcentaje importante de los ingresos de los agentes, generalmente el cumplimiento al requerimiento de depósito es cumplido en tiempo y forma.

En síntesis, con una cartera por cobrar al 30 de junio de 2020 MM\$1.084, la morosidad acumulada de agentes y por lo tanto de exposición antes del seguro es de MM\$39. Por lo anterior, podemos decir que nuestra exposición al riesgo de crédito proveniente de los deudores comerciales es muy baja.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Desde el punto de vista de la antigüedad de la cartera por cobrar, el análisis de los deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

Antigüedad de la cartera	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
0-7	953.039	2.201.367
8-30	75.259	72.724
31-60	8.228	5.572
61-90	292	7.544
91-120	1.787	17.336
121-150	-	-
151-180	-	-
181-210	-	-
Más de 211	45.496	46.855
<b>Total</b>	<b>1.084.101</b>	<b>2.351.399</b>

De acuerdo a NIIF 9 se ha aplicado un enfoque simplificado para determinar las pérdidas crediticias esperadas de los activos financieros Cuentas por Cobrar Comerciales. Dado que existen cuentas por cobrar y seguros que pagan el 100% de deudas siniestradas nuestro modelo ha definido que se debe expresar una provisión de pérdidas esperadas mínima (que está de acuerdo con la norma).

Los movimientos de deterioro son como siguen:

	M\$
<b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>	<b>46.855</b>
Aumentos (disminuciones) del ejercicio	-
Montos Castigados	1.359
<b>Saldo al 30 de junio de 2020</b>	<b>45.496</b>

Exposición geográfica del riesgo de crédito:

	30.06.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
<b>Deudores por ventas (neto)</b>		
Agentes Zona Norte	279.006	605.160
Agentes Zona Centro	598.759	1.298.698
Agentes Zona Sur	206.336	447.541
<b>Total País</b>	<b>1.084.101</b>	<b>2.351.399</b>



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

## b.2 Otros Activos Financieros

La política de la Sociedad es invertir los excedentes en instrumentos financieros de renta fija con bajo riesgo de crédito. Lo anterior se debe a las condiciones estipuladas en el oficio ordinario N°1507 de fecha 23 de diciembre de 2010 del Ministerio de Hacienda, modificado por el oficio ordinario N°43 de 14 de enero de 2011, del mismo Ministerio. Dicho instructivo establece la calidad de los instrumentos que deben mantener las empresas estatales al realizar inversiones de excedentes de caja.

Para realizar esta función la Sociedad ha contratado un agente administrador de excedentes (Corredora del Banco del Estado), el cual debe operar con estricto apego a las normas previamente mencionadas y periódicamente informar el estatus y conformación del portafolio de inversiones.

Dado lo anterior la Sociedad limita el riesgo de su cartera en instrumentos financieros, invirtiendo exclusivamente en instrumentos de elevada liquidez y calificación crediticia. La calificación de riesgo de la cartera al 30 de junio es la siguiente:

Distribución de Cartera por Clasificación de Riesgo			
Categoría	Valor a Tasa de Compra (\$)	Valor a Tasa de Mercado (\$)	% Participación
Largo Plazo (Banco Central y Tesorería)	1.557.561.718	1.598.387.890	8,04%
Largo Plazo AAA	3.443.027.312	3.587.899.318	18,05%
Largo Plazo AA	1.887.489.957	1.945.278.537	9,78%
Corto Plazo N-1+	12.745.018.548	12.750.503.555	64,13%
<b>Total</b>	<b>19.633.097.535</b>	<b>19.882.069.300</b>	<b>100,0%</b>

La Sociedad a través de la corredora solo invierte su cartera al 30 de junio en instrumentos con la siguiente calificación de riesgos.

Concepto	Descripción
AAA	Instrumentos con una alta capacidad de pago de capital e intereses
AA+	Instrumentos con una alta capacidad de pago de capital e intereses
AA	Instrumentos con una buena capacidad de pago de capital e intereses
AA-	Instrumentos con una buena capacidad de pago de capital e intereses
N1+	Instrumentos de C/P con una buena capacidad de pago de capital e intereses



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

**b.3 Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Sociedad mantiene efectivo y equivalentes de efectivo por M\$12.501.193 al 30 de junio de 2020, lo cual representa su máxima exposición a este riesgo.

**c) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Sociedad no posea fondos para pagar sus obligaciones.

Las proyecciones de caja de Polla, considerando las Inversiones y Pagos de Dividendos, se realizan en forma anticipada, de tal manera que se anticipen eventuales desfases de caja y se tomen las medidas para cubrir dichos desfases.

**Nota 21 Riesgos en Monedas**

A continuación, se presenta cuadro que muestra la composición de activos que se transan en moneda distintas al peso chileno.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Saldo al		
	Moneda	30.06.2020	31.12.2019
		M\$	M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	\$	12.407.958	7.596.387
Efectivo y equivalente al efectivo	US\$	93.235	57.520
<b>Total</b>		<b>12.501.193</b>	<b>7.653.907</b>

En la Sociedad no existen otros saldos de otros rubros en moneda extranjera.

**Nota 22 Riesgo de COVID 19**

Desde el inicio de la Pandemia coronavirus COVID 19, y en concordancia con el Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe en todo el territorio nacional, impuesto por el Gobierno de Chile. La Sociedad ha tomado todas las medidas necesarias para disminuir sus impactos dentro de sus operaciones y áreas que la componen, lo que ha permitido la continuidad en la operación.

En el ámbito comercial y del personal de la Sociedad, se han adoptado varias medidas, entre las más relevantes, mencionamos las siguientes:

- La administración ha destinado los recursos necesarios, siguiendo las recomendaciones del Ministerio de Salud y lo indicado por la OMS, para asegurar el desarrollo normal de la Sociedad.
- Implementación de teletrabajo para el personal de la Sociedad.





Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

- Durante el 2020, existen un número importante de agencias que han dejado de operar, y que se estima se verá incrementado aún más por los periodos de cuarentena, sin embargo, la administración está monitoreando en forma permanente y analizando los efectos que esto pudiera provocar.
- Se han adoptado nuevas estrategias comerciales
- Se ha producido una importante disminución de costos operacionales

Al 30 de junio de 2020, los efectos a consecuencia de las cuarentenas derivadas del Covid 19 generaron una disminución en promedio de un 30% de las ventas por la no disponibilidad de agencias. Dicho impacto se encuentra en línea con los menores costos de venta.

Adicionalmente, se generó un mayor gasto por \$21 millones de inversión inicial, los cuales se encuentran asociados a la implementación de los requerimientos básicos para el cuidado y la prevención de contagios entre los trabajadores de la Sociedad, como son el distanciamiento social y la permanente desinfección e higienización de espacios.

A la fecha no es posible determinar los efectos futuros que pueda generar la evolución de la pandemia en nuestra operación ni en nuestros resultados. Sin embargo, la Sociedad continuara desarrollando planes de acción, para asegurar la continuidad de las operaciones.

## **Nota 23      Compromisos y Contingencias**

A continuación, se presentan resumidos los juicios que mantiene Polla Chilena de Beneficencia S.A. actualmente (en calidad de demandante y de demandado).

### **1.- Carátula Expediente: “Polla con Campos Herrera, Etelvina”.**

**Materia:** Juicio Ordinario Menor Cuantía.

**Tribunal:** Décimo Quinto Juzgado Civil de Santiago

**Rol:** C- 24.001-2018

**Cuantía:** \$ 483.415.-

**Breve reseña de las causas que originaron el juicio:** Corresponde a saldo adeudado de ex agente no cubierto por la Compañía de Seguros.

#### **Trámites:**

Demanda ingresada el 3 de agosto de 2018.

Demanda proveída el 17 de agosto de 2018.

Encargada notificación a receptor judicial.

Con fecha 04 de septiembre de 2018, Receptor estampa búsquedas positivas en domicilio señalado en la demanda, de calle Mapocho N° 4320, comuna de Quinta Normal.

Con fecha 5 de octubre de 2018, se estampan segundas búsquedas positivas de la demandada. Para pedir notificación por cédula de la demanda.

Al 21 de noviembre de 2018 se solicitó notificación por artículo 44 del C.P.C., sin resolverse por el tribunal a la fecha.

Con fecha 15 de diciembre de 2018, se notifica la demanda a demandada de conformidad al artículo 44 del C.P.C.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Al 24 de enero de 2019 no hay novedades en la causa.  
Al 15 de marzo de 2019 no hay novedades en la causa.  
Con fecha 05 de abril del 2019, tribunal tiene por contestada la demanda en rebeldía de la demandada y cita a las partes a audiencia de conciliación.  
Con fecha 15 de mayo del 2019, se realiza audiencia de conciliación decretada en la causa.  
Con fecha 20 de mayo del 2019, se solicita se reciba la causa a prueba.  
Con fecha 28 de mayo del 2019, tribunal recibe la causa a prueba.  
Con fecha 7 de junio del 2019, se requiere a Receptor Judicial notifique resolución que recibe la causa a prueba.  
Con fecha 29 de agosto de 2019, se insiste en encargar notificación de resolución que recibe la casa a prueba a Receptor Judicial.  
Con fecha 21 de noviembre de 2019 se presenta escrito dando por notificado de interlocutoria de prueba.  
Con fechas 07 y 11 de diciembre del 2019, receptor notifica interlocutoria de prueba a las partes.  
Al 22 de enero de 2020 se encuentra pendiente se resuelva recurso de reposición a la interlocutoria de prueba.  
Con fecha 9 de abril de 2020 tribunal resuelve reposición, lo acoge y reemplaza punto 2° de la sentencia interlocutoria de prueba, en la forma solicitada y suspende el procedimiento de conformidad a lo dispuesto en el artículo 6° de la Ley N° 21.226, y el término probatorio comenzará a correr una vez transcurridos diez días hábiles desde el cese del estado de excepción constitucional de catástrofe decretado el 18 de marzo pasado o su prorroga.

Clasificación de acuerdo a NIC 37: Probable

## **2.- Carátula Expediente: “Polla Chilena de Beneficencia S.A con Transbank S.A.”**

**Materia:** Demanda ordinaria de cumplimiento de contrato.

**Tribunal:** Noveno Juzgado Civil de Santiago.

**Rol:** C 12.901 -2019.

**Cuantía:** \$ 40.826.112 reajustes, intereses y costas.

### **Breve reseña de las causas que originaron el juicio:**

Desde el mes de junio de 2013 Transbank ha estado incumpliendo el contrato suscrito entre las partes, ya que existen un sinnúmero de transacciones mediante Webpay que figuran como aprobadas por Transbank, lo que supone necesariamente abonar a la cuenta de los clientes en su cuenta AVP (Agencia Virtual de Polla en Internet) el dinero de dicha operación para acceder y jugar en la Agencia Virtual de Polla, pero ese monto presuntamente aprobado y abonado a la cuenta del cliente no ha sido pagado por Transbank a Polla.

Esto significa que Polla incorporó todas estas operaciones aprobadas por Transbank a la cuenta de sus clientes en la AVP, quienes procedieron luego a efectuar sus apuestas con el dinero



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

agregado a ellas, bajo el supuesto de que dichas operaciones estaban debidamente aprobadas por Transbank y que serían pagadas por ésta.

En otras palabras, se trataba de montos en dinero que Transbank informó como aceptados para que fuesen incorporados en la cuenta del cliente, cosa que obviamente Polla reflejó en la cuenta del cliente, quien procedió a jugar contra ese saldo, pero no tuvo como contrapartida el abono que por contrato debía hacerse de dicho dinero a la cuenta de Polla por parte de Transbank.

Con fecha 15 de abril de 2019 se ingresa demanda.

Con fecha 22 de abril de 2019 se proveyó la demanda.

Con fecha 13 de mayo de 2019 se solicita al Tribunal la notificación de la demanda por el artículo 44 del Código de Procedimiento Civil, atendida las búsquedas positivas del representante de la demandada, escrito que no ha sido proveído por el Tribunal.

Con fecha 16 de mayo de 2019 Tribunal autoriza notificar en conformidad artículo 44 del Código de Procedimiento Civil.

Con fecha 13 de junio de 2019 la demandada opone excepción de cosa juzgada en carácter de dilatoria.

Con fecha 26 de junio de 2019 el Tribunal dicta resolución que da traslado (conocimiento) a Polla Chilena.

Con fecha 19 de julio de 2019 el Tribunal respecto a la excepción de cosa juzgada tiene por evacuado el traslado y deja su resolución para sentencia definitiva.

Con fecha 26 de julio de 2019 el Tribunal resuelve que de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 304 y 308 del Código de Procedimiento Civil dispone que se conteste derechamente la demanda.

Con fecha 30 de julio de 2019, Tribunal respecto al recurso de reposición interpuesto, señala que de acuerdo con lo resuelto el 26 de julio de 2019, se resuelve que se “éstese al mérito de autos”.

Con fecha 13 de agosto de 2019 se tiene por contestada la demanda por Transbank y dan a Polla Chilena traslado para replicar.

Con fecha 26 de agosto de 2019 el Tribuna tiene por evacuado el trámite de la réplica informado por Polla Chilena y confiere traslado a Transbank para el trámite de la dúplica.

Con fecha 4 de septiembre de 2019 el Tribunal tuvo por evacuado el trámite de la duplica y decretó citar a las partes a una audiencia de conciliación.

Con fecha 8 de octubre de 2019 se lleva a efecto la audiencia de conciliación con la asistencia del apoderado de Polla y en rebeldía de Transbank. Llamadas las partes a conciliación, esta no se produce, atendida la rebeldía indicada.

Con fecha 18 de noviembre de 2019 se solicita al Tribunal por Polla Chilena que se reciba la causa a prueba, estando pendiente su resolución por el Tribunal.

Con fecha 4 de diciembre de 2019 se dicta la resolución que recibe la causa a prueba fijando los hechos sustanciales, pertinentes y controvertidos.

Con fecha 22 de enero de 2020 se informa por el abogado Mauricio Godoy, que no se notificará la resolución que recibe la causa a prueba hasta el mes de marzo, ya que no queremos tener inconvenientes con la rendición de la prueba en febrero.

Se aprovechará el mes de marzo para hacer la comparación del auto de prueba de ambos juicios y anticipar los medios a rendir, toda vez que Polla Chilena en juicio anterior contra Transbank por las mismas causas perdió juicio contra Transbank.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Con fecha 11 de mayo de 2020 se ha encargado la notificación de la resolución que recibe la causa a prueba.

Con fecha 18 de mayo de 2020 Transbank presenta recurso de reposición y apelación en subsidio en contra de la resolución que recibe la causa a prueba.

Con fecha 19 de mayo de 2020 Polla presenta recurso de reposición y apelación en subsidio en contra de la resolución que recibe la causa a prueba.

Con fecha 26 de mayo de 2020 Tribunal falla el recurso de reposición interpuesto por ambas partes en contra de la resolución que recibe la causa a prueba.

Con fecha 1° de junio de 2020 Transbank presenta recurso de apelación en contra de resolución que recibió la causa a prueba.

Con fecha 4 de junio de 2020 se tuvo por interpuesto recurso de apelación deducido por Transbank en contra de la resolución dictada con fecha 26 de mayo de 2020, mediante la cual se acogió la reposición deducida por Polla, y que se eleve el expediente a la Corte de Apelaciones de Santiago.

El 8 de junio de 2020 se confecciona certificado de remisión del expediente a la Corte de Apelaciones de Santiago.

Clasificación de acuerdo a NIC 37: Probable

**Caratulado: “Polla Chilena de Beneficencia S.A. con Acevedo Rojas, José Pablo”.**

**Tribunal:** 3° Juzgado Civil de Santiago.

**Materia:** Cobro de pesos en procedimiento ordinario de menor cuantía.

**Rol:** C-28025-2019

**Cuantía:** \$4.186.647.-

**Breve reseña de las causas que originaron el juicio:** El demandado es un exagente oficial de Polla Chilena, quien quedó debiendo la suma de \$4.186.647.-, que corresponde a un saldo en cuenta corriente, luego de que se hiciera efectiva la garantía de fiel y oportuno cumplimiento del contrato que vinculaba a las partes.

Con fecha 11 de septiembre fue ingresada demanda.

Con fecha 30 de septiembre de 2019 se tuvo por interpuesta la demanda de cobro de pesos en procedimiento de menor cuantía y se dio traslado, ordeñándose su notificación por exhorto.

El 1° de octubre de 2019 ingresa exhorto al 2° Juzgado de Letras de Buin, bajo el Rol E-2659-2019. Se ordena su cumplimiento este mismo día.

Con fecha 16 de diciembre de 2019 se devuelve el exhorto del 2° Juzgado de Letras de Buin, bajo el Rol E-2659-2019, con resultado negativo.

Con fecha 22 de enero de 2020 se está buscando nuevo domicilio

Con fecha 26 de febrero de 2020 se solicita se reitere exhorto, por los motivos que se indican y se acompañan documentos que fundamentan esta petición. Los cuales se refieren a que oportunamente se encargó su diligenciamiento al receptor Sergio Sandoval, quien pese a que se le reiteró la solicitud no cursó la notificación, dado que coincidió con el estallido social, lo cual posteriormente trajo un retraso importante. Posteriormente, se encargó a la receptora Rosa Quijada, quien no tenía disponibilidad hasta la segunda quincena de febrero, por los mismos motivos.



Notas a los Estados Financieros Intermedios  
Al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados) y diciembre de 2019  
(En miles de pesos)

Con fecha 2 de marzo de 2020 se ordena nuevamente exhortar y se tiene presente lo expuesto en presentación de fecha 26 de febrero.

Con fecha 4 de marzo de 2020 el tribunal exhortado 1° Juzgado de Letras de Buin, Rol E-605-2020, resuelve “cúmplase”.

Con fecha 15 de abril de 2020 A la fecha sin diligenciar. Hay tres receptores en Buin. Dos de ellos no están trabajando (uno con licencia y el otro de vacaciones) y el tercero todavía no da una fecha cierta para notificar. Se seguirá insistiendo.

Con fecha 12 de mayo de 2020 pendiente la notificación del exhorto.

Al 11 de junio de 2020 se informa que luego de que se pudiera conversar con la receptora Rosa Quijada Gálvez, única receptora que está trabajando en la comuna de Buin, se solicita al tribunal exhortado una ampliación de plazo para notificar el exhorto.

Clasificación de acuerdo a NIC 37: Probable

**Nota 24 Medio Ambiente**

La Sociedad, por su naturaleza de ser una empresa comercial administradora de Juegos de Azar no se ve afectada por efectos negativos al medio ambiente, por lo cual no ha realizado desembolsos por este concepto.

**Nota 25 Sanciones**

La sociedad, sus directores y administradores no han sido afectados por sanciones de ninguna naturaleza por parte de la Comisión para el Mercado Financiero de otras autoridades administrativas.

**Nota 26 Hechos Posteriores**

Entre el 1 de julio de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos posteriores que revelar.