



Operaciones El Escorial S.A.

Estados Financieros Intermedios

Correspondiente a los periodos terminados al 30 de septiembre de 2019, 2018
y 31 de diciembre de 2018

Operaciones El Escorial S.A.

Estados Financieros Intermedios

**Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2019, 2018
y 31 de diciembre de 2018**

INDICE

Estados Financieros Intermedios

Estados de Situación Financiera Intermedios
Estados de Resultados Integrales Intermedios
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo Intermedios
Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$: Miles de Pesos Chilenos

Operaciones El Escorial S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado Intermedios

ESTADOS FINANCIEROS				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
ACTIVOS				
Tipo de Moneda	Pesos Chilenos	Razon Social:	Operaciones El Escorial S.A.	
Tipo de estado	Individual	Rut:	99.597.870-9	
Expresión en Cifras	Miles de pesos chilenos	Código Sociedad Operadora:	ESC	
Código SCJ	Estado de Situación Financiera Clasificado (Presentación)	Nº de Nota	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Título	Activos			
	Activos, Corriente			
11010	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8	871.409	2.036.198
11020	Otros Activos Financieros, Corriente		0	0
11030	Otros Activos No Financieros, Corriente	9	15.707	89.626
11040	Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Neto, Corriente	10	428.460	395.158
11050	Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente	11	6.956.451	4.934.555
11060	Inventarios	12	118.993	139.981
11070	Activos por impuestos corrientes	13	263.802	906.386
11080	Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		8.654.822	8.501.904
11090	Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		0	0
11091	Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios		0	0
11092	Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		0	0
11000	Activos corrientes totales		8.654.822	8.501.904
Título	Activos, No Corrientes			
12010	Otros Activos Financieros, No Corriente		0	0
12020	Otros activos no financieros no corrientes	9	18.188.454	21.032.773
12030	Derechos por cobrar no corrientes		0	0
12040	Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, No Corriente		0	0
12050	Inversiones Contabilizadas utilizando el Método de la Participación		0	0
12060	Activos intangibles distintos de la plusvalía	14	639.059	731.685
12070	Plusvalía		0	0
12080	Propiedades, Planta y Equipo, Neto	15	3.335.250	3.391.163
12090	Propiedades de Inversión		0	0
12100	Activos por Impuestos Diferidos		0	0
12000	Total Activos No Corrientes		22.162.763	25.155.621
10000	Total de Activos		30.817.585	33.657.525

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado Intermedios

ESTADOS FINANCIEROS				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Tipo de Moneda	Pesos Chilenos	Razon Social:	Operaciones El Escorial S.A.	
Tipo de estado	Individual	Rut:	99.597.870-9	
Expresión en Cifras	Miles de pesos chilenos	Código Sociedad Operadora:	ESC	
Código SCJ	Estado de Situación Financiera Clasificado (Presentación)	Nº de Nota	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Título	Pasivos,			
Título	Pasivos Corrientes			
21010	Otros Pasivos Financieros, Corriente	17	0	0
21020	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	1.620.147	1.462.348
21030	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente	11	5.066.820	5.392.277
21040	Otras provisiones corriente	19	634.968	708.226
21050	Pasivos por Impuestos corrientes	13	673.103	708.982
21060	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	19	0	0
21070	Otros pasivos no financieros corrientes	31	38.292	60.258
21071	Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		8.033.330	8.332.091
21072	Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		0	0
21000	Pasivos corrientes totales		8.033.330	8.332.091
Título	Pasivos, No Corrientes			
22010	Otros Pasivos Financieros, no Corriente	17	0	0
22020	Pasivos no corrientes		0	0
22030	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, No Corriente	11	14.567.613	17.384.953
22040	Otras provisiones No Corrientes		0	0
22050	Pasivo por impuestos diferidos	16	52.762	139.078
22060	Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		0	0
22070	Otros pasivos no financieros no corrientes		0	0
22000	Total de pasivos no corrientes		14.620.375	17.524.031
20000	Total pasivos		22.653.705	25.856.122
Título	Patrimonio			
23010	Capital Emido	20	3.528.666	3.528.666
23020	Ganancias (pérdidas) acumuladas		4.552.144	4.189.667
23030	Primas de emisión		0	0
23040	Acciones Propias en Cartera		0	0
23050	Otras participaciones en el patrimonio		0	0
23060	Otras Reservas		83.070	83.070
23070	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		8.163.880	7.801.403
23080	Participaciones no controladoras		0	0
23000	Patrimonio total		8.163.880	7.801.403
24000	Total de Patrimonio y Pasivos		30.817.585	33.657.525

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Estado de Resultados y Estado de resultados Integrales por función Intermedios

Por los periodos de 9 y 3 meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

Expresado en miles de pesos chilenos (M\$), excepto por ganancia (pérdidas) por acción presentados en pesos

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN					
Tipo de Moneda	Pesos Chilenos	Razon Social:	Operaciones El Escorial S.A.		
Tipo de estado	Individual	Rut:	99.597.870-9		
Expresión en Cifras	Miles de pesos chilenos	Código Sociedad Operadora:	ESC		
No auditado					
Código SCJ	Estado de Resultados por Función	Nº de Nota	ACUMULADO		TRIMESTRAL
			01-01-2019 30-09-2019 M\$	01-01-2018 30-09-2018 M\$	01-07-2019 30-09-2019 M\$
Título	Ganancia (Pérdida)				
30010	Ingresos actividades ordinarias	21	15.560.908	16.107.068	5.258.339
30020	Costo de Ventas	22	-13.559.961	-13.886.126	-4.681.799
30030	Ganancia bruta		2.000.947	2.220.942	576.540
30040	Ganancias que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado		0	0	0
30050	Pérdidas que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado		0	0	0
30060	Otros Ingresos por función		0	0	0
30070	Costos de Distribución		0	0	0
30080	Gastos de Administración	22	-729.156	-737.587	-269.381
30090	Otros Gastos por función		-7.483	-75.566	0
30100	Otras ganancias (pérdidas)		139.970	46.324	3.800
30110	Ingresos financieros		165.486	268.103	50.035
30120	Costos Financieros		-734.642	-261.337	-248.339
30130	Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		0	0	0
30140	Diferencias de cambio	23	-250.992	-343.467	-353.978
30150	Resultados por Unidades de Reajuste		9.843	4.496	2.552
30160	Ganancias (pérdidas) que surgen de la diferencia entre el valor libro anterior y el valor justo de activos financieros reclasificados medidos a valor razonable		0	0	0
30170	Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto		593.973	1.121.908	-238.771
30180	Gasto por Impuesto a las Ganancias	16	-231.496	-267.534	74.428
30190	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		362.477	854.374	-164.343
30200	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		0	0	0
30210	Ganancia (Pérdida)		362.477	854.374	-164.343
30220	Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		362.477	854.374	-164.343
30230	Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		0	0	0
30240	Ganancia (Pérdida)		362.477	854.374	-164.343
Título	Ganancias por Acción				
Título	Ganancia por acción básica				
30240	Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		4.631,23	10.916,00	-2.099,75
30250	Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		0	0	0
30260	Ganancia (pérdida) por acción básica		4.631,23	10.916,00	-2.099,75
Título	Ganancias por acción diluidas				
30270	Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas		4.631,23	10.916,00	-2.099,75
30280	Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		0	0	0
30290	Ganancias (pérdida) diluida por acción	24	4.631,23	10.916,00	-2.099,75
					3.751,14

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Estado de Resultados y Estado de resultados Integrales por función Intermedios

Por los periodos de 9 y 3 meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				Razon Social: Operaciones El Escorial S.A. Rut: 99.597.870-9 Código Sociedad Operadora: ESC	No auditado		
Tipo de Moneda	Pesos Chilenos						
Tipo de estado	Individual						
Expresión en Cifras	Miles de pesos chilenos						
Código SCJ	Estado de Resultados Integral (Presentación)		ACUMULADO	TRIMESTRAL			
			01-01-2019 30-09-2019 M\$	01-01-2018 30-09-2018 M\$	01-07-2019 30-09-2019 M\$	01-07-2018 30-09-2018 M\$	
30210	Ganancia (pérdida)		362.477	854.374	-164.343	293.594	
Título	Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		0	0	0	0	
Título	Diferencias de cambio por conversión		0	0	0	0	
50001	Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos		0	0	0	0	
50002	Ajustes de reclasificación en diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos		0	0	0	0	
50003	Otro resultado integral, antes de impuestos, diferencias de cambio por conversión		0	0	0	0	
Título	Activos financieros disponibles para la venta						
50004	Ganancias (pérdidas) por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta, antes de impuestos		0	0	0	0	
50005	Ajustes de reclasificación, activos financieros disponibles para la venta, antes de impuestos		0	0	0	0	
50006	Otro resultado integral, antes de impuestos, activos financieros disponibles para la venta		0	0	0	0	
Título	Coberturas del flujo de efectivo						
50007	Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos		0	0	0	0	
50008	Ajustes de reclasificación en coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos		0	0	0	0	
50009	Ajustes por importes transferidos al importe inicial en libros de las partidas cubiertas		0	0	0	0	
50010	Otro resultado integral, antes de impuestos, coberturas del flujo de efectivo		0	0	0	0	
50011	Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio		0	0	0	0	
50012	Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación		0	0	0	0	
50013	Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		0	0	0	0	
50014	Participación en el otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación		0	0	0	0	
50000	Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		0	0	0	0	
Título	Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral						
51001	Impuesto a las ganancias relacionado con diferencias de cambio de conversión de otro resultado integral		0	0	0	0	
51002	Impuesto a las ganancias relacionado con inversiones en instrumentos de patrimonio de otro resultado integral		0	0	0	0	
51003	Impuesto a las ganancias relacionado con activos financieros disponibles para la venta de otro resultado integral		0	0	0	0	
51004	Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral		0	0	0	0	
51005	Impuesto a las ganancias relacionado con cambios en el superávit de revaluación de otro resultado integral		0	0	0	0	
51006	Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos de otro resultado integral		0	0	0	0	
51007	Ajustes de reclasificación en el impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral		0	0	0	0	
51000	Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral		0	0	0	0	
52000	Otro resultado integral		0	0	0	0	
53000	Resultado integral total		362.477	854.374	-164.343	293.594	
Título	Resultado integral atribuible a						
53001	Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		362.477	854.374	-164.343	293.594	
53002	Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		0	0	0	0	
53000	Resultado integral total		362.477	854.374	-164.343	293.594	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

A continuación, se presenta el estado de cambios en el patrimonio neto al 30 de septiembre de 2019:

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO																		
Tipo de Moneda	Pesos Chilenos	Razon Social:	Operaciones El Escorial S.A.															
Tipo de estado	Individual	Rut:	99.597.870-9															
Expresión en Cifras	Miles de pesos chilenos	Código Sociedad Operadora:	ESC															
Estado de Cambios en el Patrimonio																		
		Capital emitido	Primas de emisión	Acciones propias en cartera	Otras participaciones en el patrimonio	Superavit de Revaluación (1)	Reservas por diferencias de cambio por conversión (2)	Reservas de coberturas de flujo de caja (3)	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos (4)	Reservas de ganancias o pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta (5)	Otras reservas (6)	Otras reservas (1 al 6)	Ganancias (pérdidas) del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Dividendos Provisoria	Patrimonio atribuido a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
Saldo Inicial Ejercicio Actual 01/01/2019		3.528.666									83.070	83.070	0	4.189.667	7.801.403	7.801.403		
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables													0		0	0		
Incremento (disminución) por correcciones de errores																0		
Saldo Inicial Reexpresado		3.528.666									83.070	83.070	0	4.189.667	7.801.403	7.801.403		
Cambios en patrimonio																		
	Resultado Integral																	
		Ganancia (pérdida)																
		Otro resultado integral																
		Resultado integral																
	Emisión de patrimonio																	
	Dividendos												0	0	0	0		
	Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios																	
	Incremento (disminución) por otras distribuciones a los propietarios																	
	Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios															0		
	Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera																	
	Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen															1		
Total de cambios en patrimonio		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	362.477	362.477	0	362.477		
Saldo Final Ejercicio Actual 30/09/2019		3.528.666	0	0	0	0	0	0	0	0	83.070	83.070	362.477	4.552.144	0	8.163.880		
															0	8.163.880		

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

A continuación, se presenta el estado de cambios en el patrimonio neto al 30 de septiembre de 2018:

	Capital emitido	Primas de emisión	Acciones propias en cartera	Otras participaciones en el patrimonio	Superávit de Revaluación	Reservas por diferencias de cambio por conversión	Reservas de coberturas de flujo de caja	Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos	Reservas de ganancias o pérdidas en la remediación de activos financieros disponibles para la venta	Otras reservas	Otras reservas (1 al 6)	Ganancias (pérdidas) del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Dividendos Provisoria	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total	
Saldo Inicial Período Anterior 01/01/2018	3.528.666									83.070	83.070		3.826.301		7.438.037		7.438.037	
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables													0		0		0	
Incremento (disminución) por correcciones de errores																0		
Saldo Inicial Reexpresado	3.528.666									83.070	83.070		3.826.301		7.438.037		7.438.037	
Cambios en patrimonio																		
Resultado Integral													854.374	854.374	854.374		854.374	
Ganancia (pérdida)																		
Otro resultado integral																		
Resultado integral																		
Emisión de patrimonio													0	0	0		0	
Dividendos																		
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios																		
Incremento (disminución) por otras distribuciones a los propietarios																		
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios													0	0	0		0	
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera																		
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen g																		
Total de cambios en patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83.070	83.070	854.374	4.680.675	0	854.374	0	854.374
Saldo Final Ejercicio Anterior 30/09/2018	3.528.666	0	0	0	0	0	0	0	0	83.070	83.070	854.374	4.680.675	0	8.292.411	0	8.292.411	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Estado de Flujo de efectivo Intermedios - Método Directo
Por los periodos de 9 y 3 meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		Razon Social:	Operaciones El Escorial S.A.			
Tipo de Moneda		Pesos Chilenos	Rut:	99.597.870-9		
Tipo de estado		Individual	Código Sociedad Operadora:	ESC		
Expresión en Cifras		Miles de pesos chilenos	No auditado			
Código SCJ	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO			ACUMULADO	TRIMESTRAL	
	01-01-2019	30-09-2019	01-01-2018	30-09-2018	01-07-2019	
TITULO	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		M\$	M\$	30-09-2018	
41100	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	18.541.905	19.167.411	6.257.424	6.493.948	
41110	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0	0	0	0	
41120	Cobros derivados de contratos mantenidos para intermediación o para negociar con ellos	0	0	0	0	
41130	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0	0	0	0	
41140	Cobros derivados de arrendamiento y posterior venta de esos activos	0	0	0	0	
41150	Otros cobros por actividades de operación	0	0	0	0	
41160	Clases de pagos					
41170	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8.590.533	-9.964.306	-1.698.866	-3.843.231	
41180	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0	0	0	0	
41190	Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.572.533	-2.771.818	-878.027	-817.079	
41200	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0	0	0	0	
41210	Pagos por fabricar o adquirir activos mantenidos para arrendar a otros y posteriormente para vender	0	0	0	0	
41220	Otros pagos por actividades de operación	-4.460.130	-4.355.504	-1.490.152	-1.649.873	
41230	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación	2.918.709	2.075.783	2.190.379	183.765	
41240	Dividendos pagados	0	0	0	0	
41250	Dividendos recibidos	0	0	0	0	
41260	Intereses pagados	0	0	0	0	
41270	Intereses recibidos	0	0	0	0	
41280	Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	292.043	-585.266	-498.208	-286.702	
41290	Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0	0	0	
41000	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3.210.752	1.490.517	1.692.171	-102.937	
TITULO	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión					
42100	Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0	0	0	
42110	Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0	0	0	
42120	Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras	0	0	0	0	
42130	Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0	0	0	
42140	Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0	0	0	
42150	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0	0	0	0	
42160	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0	0	0	0	
42170	Préstamos a entidades relacionadas	-2.520.807	-6.945.752	-484.701	568.762	
42180	Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	
42190	Compras de propiedades, planta y equipo	-1.164.077	-1.222.070	-1.108.383	-305.641	
42200	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0	0	0	
42210	Compras de activos intangibles	-172.336	-4.286	-146.735	632	
42220	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0	0	0	0	
42230	Compras de otros activos a largo plazo	0	0	0	0	
42240	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0	0	0	
42250	Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0	0	0	
42260	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0	0	0	0	
42270	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	0	0	0	0	
42280	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	0	0	0	0	
42290	Cobros a entidades relacionadas	272.109	4.414.817	51	-300.889	
42300	Dividendos recibidos	0	0	0	0	
42310	Intereses pagados	0	0	0	0	
42320	Intereses recibidos	165.226	267.945	49.775	55.395	
42330	Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	0	0	0	0	
42340	Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0	0	0	
42000	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-3.419.885	-3.489.346	-1.689.993	18.259	
TITULO	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación					
43100	Cobros por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resulta en una pérdida de control	0	0	0	0	
43110	Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no resulta en una pérdida de control	0	0	0	0	
43120	Importes procedentes de la emisión de acciones	0	0	0	0	
43130	Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	0	0	0	0	
43140	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0	0	0	0	
43150	Pagos por otras participaciones en el patrimonio	0	0	0	0	
43160	Importes procedentes de préstamos	0	0	0	0	
43170	Importes procedentes de préstamos de largo plazo	0	0	0	0	
43180	Importes procedentes de préstamos de corto plazo	0	1.910.173	0	808.981	
43190	Préstamos de entidades relacionadas	0	1.347.905	0	-545	
43200	Reembolsos de préstamos	0	-1.911.467	0	-1.008.961	
43210	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0	0	0	
43220	Pagos de préstamos a entidades relacionadas	-850.000	0	0	2.425	
43230	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0	0	0	
43240	Dividendos pagados	0	0	0	0	
43250	Intereses recibidos	0	0	0	0	
43260	Intereses pagados	-83.046	-261.337	-27.018	-25.929	
43270	Dividendos recibidos	0	0	0	0	
43280	Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	0	0	0	0	
43290	Otras entradas (salidas) de efectivo	-22.609	0	-7.831	0	
43000	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-955.655	1.085.274	-34.849	-224.049	
TITULO	Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los	-1.164.788	-913.555	-32.671	-308.727	
44000	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-1	-253	942	-198	
45000	Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-1.164.789	-913.808	-31.729	-308.925	
46000	Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2.036.198	2.129.277	0	0	
47000	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	871.409	1.215.469	-31.729	-308.925	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Índice

Nota 1 – Aspectos generales	12
Nota 2 – Políticas Contables	13
a) Bases de preparación y período	13
b) Transacciones en moneda extranjera	13
c) Propiedades, planta y equipo	14
d) Activos intangibles distintos de la plusvalía	16
e) Costos por financiamiento.....	16
f) Deterioro del valor de los activos no financieros	16
g) Inventarios.....	17
h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	17
i) Efectivo y equivalentes al efectivo	17
j) Otros activos no financieros corriente y no corriente	18
k) Pasivos financieros no derivados	18
n) Capital emitido	18
o) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.....	19
p) Beneficios a los empleados	19
q) Provisiones	19
r) Reconocimiento de ingresos	19
s) Arrendamientos.....	20
t) Medio ambiente	20
u) Ganancias (pérdidas) por acción.....	21
v) Distribución de dividendos.....	21
w) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes.....	21
x) Cuentas por pagar a empresas relacionadas, no corriente	21
Nota 3 – Gestión de riesgo	21
Nota 4 – Información financiera por segmentos.....	25
Nota 5 – Cambio de estimación contable.....	28
Nota 6 – Nuevos pronunciamientos contables	29
Nota 7 – Estimaciones, juicios y criterios de la administración.....	30
Nota 8 – Efectivo y equivalentes al efectivo.....	32
Nota 9 – Otros activos no financieros	33
Nota 10 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes.....	34
Nota 11 – Saldo y transacciones con empresas relacionadas	36
Nota 12 – Inventarios.....	39
Nota 13 – Activos y pasivos por impuestos corrientes	40
Nota 14 – Intangibles.....	41
Nota 15 – Propiedades, planta y equipo.....	43
Nota 16 – Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias.....	46
Nota 17 – Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	48
Nota 18 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	49
Nota 19 – Provisiones	49

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 20 – Patrimonio.....	56
Nota 21 – Ingresos de actividades ordinarias	58
Nota 22 – Costos de ventas y Gastos de Administración.....	60
Nota 23 – Diferencias de cambio.....	61
Nota 24 – Ganancias por acción	61
Nota 25 – Medio Ambiente	61
Nota 26 – Contingencia y restricciones	62
Nota 27 – Garantías	62
Nota 28 – Hechos relevantes y esenciales.....	62
Nota 29 – Hechos Posteriores.....	63
Nota 30 – Aprobación de Estados Financieros.....	63
Nota 31 – Derechos de uso y Obligaciones por arrendamientos	63

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 1 – Aspectos generales

Operaciones El Escorial S.A., es una sociedad anónima cerrada, en adelante la Sociedad, RUT 99.597.870-9, con domicilio en Avenida Angamos 01455, Antofagasta. Constituida por escritura pública de fecha 02 de junio de 2005 ante el notario don Eduardo Diez Morello. Su objeto social es la explotación del Casino de Juegos de la comuna de Antofagasta, en la Segunda Región. Los accionistas controladores de Operaciones El Escorial S.A. son las sociedades; Inversiones Vista Norte S.A. y Enjoy S.A. Por resolución Nro. 175 del 21 de julio de 2006, la Superintendencia de Casinos de Juego, otorgó el permiso a Operaciones El Escorial S.A., para operar un casino de juegos en la comuna de Antofagasta. El mencionado permiso tiene un plazo de vigencia de 15 años contados desde la fecha de otorgamiento del certificado a que se refiere el artículo Nro. 28 de la Ley Nro. 19.995. Con fecha 11 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Casinos de Juego emite un certificado por el cual declara que la Sociedad se encuentra habilitada para dar inicio a la operación del casino de juegos y de los servicios anexos, comprendidos en el permiso de operación autorizado. Los servicios anexos, son explotados por su Sociedad matriz Inversiones Vista Norte S.A. sin ningún tipo de retribución. El permiso de operación de Operaciones El Escorial S.A. rige hasta el 11 de noviembre de 2023. Operaciones El Escorial S.A. estaba inscrita bajo el Nro. 951 en el Registro de Valores de la Superintendencia de Valores y Seguros de Chile (actual Comisión para el Mercado Financiero), y está sujeta a la fiscalización de la misma. Con la entrada en vigencia de la Ley N° 20.382 que regula los Gobiernos Corporativos de las empresas y de acuerdo al Oficio Circular N° 600 de la Superintendencia de Valores y Seguros de Chile (actual Comisión para el Mercado Financiero); se establece que la inscripción para aquellas entidades que no sean emisoras de Valores de Oferta Pública quedará cancelada del Registro de Valores, a contar del 1º de enero de 2010, pasando a formar parte y quedando inscritas en el nuevo Registro Especial de Entidades Informantes bajo el N° 155 y quedarán sujetas respecto a la preparación y envío de la información continua de acuerdo a lo establecido por la Norma de Carácter General Nro. 364 que derogó a la Norma de Carácter General Nro. 284.

Directorio

Los directores de la Sociedad son los siguientes:

Nombre	RUT	Cargo
Ivan Simunovic Petricio	5.823.221-1	Presidente
Lucas Marulanda López	Extranjero	Director
Antonio Martínez Seguí	7.040.321-8	Director
Francisco Javier Martínez Seguí	7.040.320-k	Director
Rodrigo Larraín Kaplan	10.973.139-0	Director

El Gerente General de la Sociedad es el Señor Rubén Ormazábal Sanhueza.

Propiedad

Los accionistas de la Sociedad son los siguientes:

Nombre	Nº acciones suscritas	Nº acciones pagadas	Porcentaje de propiedad
1 Inversiones Vista Norte S.A.	77.486	77.486	99,00%
2 Enjoy S.A.	587	587	0,75%
3 Inversiones Dalmacia Segunda S.A.	195	195	0,25%
Total	78.268	78.268	100,00%

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros Intermedios de Operaciones El Escorial S.A.

a) Bases de preparación y período

Los presentes Estados Financieros Intermedios de Operaciones El Escorial S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, Estados de Resultados por función y Estados de Resultados integrales por los períodos de 9 y 3 meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018, Estado de cambios en el patrimonio neto y de Flujos de efectivo directo por los períodos de 9 y 3 meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018 y sus correspondientes notas.

Los Estados Financieros Intermedios de Operaciones El Escorial S.A. al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board, en adelante “NIIF” y considerando regulaciones específicas de la Superintendencia de Casinos de Juego (“SCJ”). Los presentes Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

En la preparación de los Estados Financieros, se han utilizado determinadas estimaciones contables realizadas por la administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. En la nota 7 se revelan las estimaciones más significativas utilizadas por la Sociedad. Aun cuando estas estimaciones han sido formuladas en base a la mejor información disponible a la fecha de estos Estados Financieros, cualquier modificación producto de la actualización de tal información se registrará en forma prospectiva en los correspondientes Estados Financieros futuros.

b) Transacciones en moneda extranjera

b.1) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Sociedad, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los Estados Financieros de Operaciones El Escorial S.A. se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

b.2) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera distinta a la moneda funcional, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el Estado de Resultados por función en el rubro Diferencias de cambio.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

b.3) Bases de conversión

Los activos y pasivos en moneda extranjera o unidades reajustables, se presentan valorizados en moneda funcional al tipo de cambio vigente, de acuerdo a las siguientes paridades:

Moneda \ Fecha	30-09-2019	31-12-2018
Dólar estadounidense (USD)	728,21	694,77
Unidades de Fomento (CLF)	28.048,53	27.565,79
Euro (EUR)	793,86	794,75

c) Propiedades, planta y equipo

Los activos de propiedades, plantas y equipos se encuentran valorizados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor, según las NIC 16 y NIC 36, respectivamente. Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos cualificados se capitalizan, de acuerdo, a NIC 23. Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo según NIC 16. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan en el Estado de Resultados por función en el ejercicio en que se incurren. No existen provisiones por concepto de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de propiedades, plantas y equipos. Las obras en ejecución incluyen entre otros conceptos, los siguientes gastos devengados únicamente durante el periodo de construcción:

- i) Gastos financieros relativos a la financiación externa y se consideran los de carácter específico que sean directamente atribuibles a las construcciones.
- ii) Gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativas atribuibles a la construcción.
- iii) Las obras en curso, se traspasan a propiedades, plantas y equipos una vez finalizado el período de prueba cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

c) Propiedades, plantas y equipos, (continuación)

Depreciación de propiedades, plantas y equipos

La depreciación de las Propiedades, planta y equipos se calculan usando el método lineal, considerando el costo menos el valor residual sobre sus vidas útiles económicas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de los Estados Financieros, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con las expectativas de uso de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante reconocimiento de pérdidas por deterioro. Las pérdidas o ganancias por la venta de Propiedades, plantas y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados por función en el rubro Otras ganancias (pérdidas). La Sociedad, deprecia los activos de Propiedades, plantas y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. Los terrenos no son depreciados. Los años de vida útil estimados, se resumen de la siguiente manera:

Activos	Vida útil o tasa máxima
Instalaciones	10 - 20 años
Instalaciones fijas y accesorios	10 años
Máquinas y equipos	6 – 9 años
Máquinas tragamonedas y sus componentes	3 - 8 años
Equipamiento de tecnologías de la información	3 – 6 años
Vehículos de motor	7 años
Otras Propiedades, plantas y equipos	3 – 7 años

Al final de cada periodo, la administración de la Sociedad evalúa si hay alguna indicación de que algún activo de propiedad, planta y equipos ha sido dañado. Si existe tal indicación, la administración estima el valor recuperable de ese activo para determinar el monto de la pérdida por deterioro. En el caso de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, la administración de la Sociedad estima el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que pertenece el activo, que se entiende como el grupo identificable más pequeño de activos que genera ingresos de efectivo. El monto recuperable, es el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso, que se define como el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados. Para calcular el valor recuperable de los activos de propiedad, planta y equipos, la Sociedad utiliza criterios de valor en uso en todos los casos. Para estimar el valor en uso, la Sociedad prepara proyecciones de flujos de efectivo antes de impuestos basadas en los presupuestos disponibles más recientes. Los flujos de efectivo futuros se descuentan para calcular su valor actual a una tasa antes de impuestos que cubre el costo del capital. Si se estima que el importe recuperable de la UGE es inferior a su importe en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en el Estado de resultados por función. Las pérdidas por deterioro reconocidas para un activo en periodos anteriores, se revierten cuando hay indicios de que la pérdida por deterioro ya no existe o puede haber disminuido, aumentando así el valor en libros del activo como un abono a resultados del periodo. El aumento en el valor en libros del activo no excederá el valor en libros que habría sido determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del activo.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

d) Activos intangibles distintos de la plusvalía

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal o contractual. Se registran en el Estado de Situación Financiera, aquellos activos cuyo costo puede medirse de forma fiable y de los cuales Operaciones El Escorial S.A. espera obtener beneficios económicos futuros según NIC 38. Para el tratamiento de los activos intangibles con vida útil indefinida, la Sociedad considera que estos mantienen su valor a través del tiempo, por lo que no son amortizables, sin embargo, anualmente son sometidos a evaluación de deterioro. Para el caso de los activos intangibles de vida útil definida, se evalúa si existen indicadores de deterioro, si es el caso, se efectúan pruebas de deterioro.

En el rubro intangibles, se presentan los desembolsos efectuados por la inversión en la construcción de las Ruinas de Huanchaca, proyecto establecido según el contrato de concesión, las cuales se amortizan, en un plazo máximo de 15 años, período que dura la concesión, y su amortización se registra en el estado de resultados en el rubro costo de ventas.

También, se presentan licencias de software que son registradas a su costo de adquisición, menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Las licencias de software tienen una vida útil definida y son amortizados en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas. La vida útil estimada, es de 3 a 5 años y su amortización se registra en el estado de resultados en el rubro costo de ventas.

Los activos intangibles adquiridos por Operaciones El Escorial S.A., se contabilizan a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si existieran.

e) Costos por financiamiento

Los costos por intereses se registran en el estado de resultados por función, con excepción de los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo cualificado, se capitalizan durante el periodo necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende según NIC 23.

f) Deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro, siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro, por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable, es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones en cada fecha de cierre anual, por si se hubieran producido eventos que justifiquen reversos de la pérdida.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Resumen de Principales Políticas Contables, (continuación)

g) Inventarios

Las existencias se valorizan al menor valor entre el precio de adquisición o costo de producción y el valor neto realizable. Valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los costos estimados necesarios para llevar a cabo la venta. El método de valorización de las existencias es el costo promedio ponderado. El costo de las existencias comprenderá todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para darle a las existencias su ubicación y condición actual.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión de pérdidas por deterioro de valor si existiera. La Sociedad determina una pérdida por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en función de un modelo de pérdida esperada según NIIF 9 y de pérdida incurrida según NIC 39 al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 respectivamente. En el rubro Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes, se incluyen los ingresos por ventas a cobrar, que son principalmente al contado.. Es por ello, que la Sociedad administra estas exposiciones al riesgo de crédito, mediante la revisión y evaluación permanente de la capacidad de pago de sus clientes, basada en información de varias fuentes alternativas y mediante la transferencia del riesgo.

Medidos al valor razonable con cambios en otro resultado integral. Los instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es logrado mediante el cobro de los flujos de efectivo contractuales y la venta de activos financieros, y que tienen términos contractuales que dan origen en fechas especificadas a flujos de efectivo que son solamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente, son generalmente medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

Medidos al valor razonable con cambios en resultados. Califican en esta categoría, aquellos activos financieros que califican en el modelo de negocios, mantenidos para negociar y que se adquieren principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los instrumentos derivados también se clasifican como mantenidos para negociar a menos que sean designados con tratamiento de contabilidad de cobertura. Estos instrumentos se miden al inicio a valor razonable. Su valorización posterior se realiza mediante la determinación de su valor razonable, registrándose en el Estado de Resultados Integrales, en la línea “Otras ganancias (pérdidas)” los cambios de valor.

i) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en el Estado de Situación financiera, comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo, fondos de inversión de renta fija y de papeles del Banco Central de Chile, con bajo riesgo y con un vencimiento original de 3 meses o menos. Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas, se incluyen en el rubro Otros pasivos financieros corrientes, del Estado de Situación Financiera Clasificado.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

j) Otros activos no financieros corriente y no corriente

Corresponden a desembolsos anticipados cuyo beneficio, se espera lograr en un año o más allá de un año de plazo.

k) Pasivos financieros no derivados

Los pasivos financieros se registran inicialmente a valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores, estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva (descrito anteriormente). Para el cálculo del valor razonable de la deuda, ésta ha sido dividida en deuda a tasa de interés fija y deuda a tasa de interés variable. La deuda fija es aquella que a lo largo de su vida paga cupones de interés fijados desde el inicio de la operación, ya sea explícita o implícitamente. La deuda variable es aquella deuda emitida con tipo de interés variable, es decir, cada cupón se fija en el momento del inicio de cada período en función de la tasa de interés de referencia.

l) Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo en el Estado de resultados por función, los gastos por intereses sobre la base de la tasa efectiva. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes, cuando su plazo de vencimiento es superior a 12 meses.

m) Medición del valor razonable

El valor razonable de un activo o pasivo se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. La medición a valor razonable asume que la transacción para vender un activo o transferir un pasivo tiene lugar en el mercado principal, es decir, el mercado de mayor volumen y nivel de actividad para el activo o pasivo. En ausencia de un mercado principal, se asume que la transacción se lleva a cabo en el mercado más ventajoso al cual tenga acceso la entidad, es decir, el mercado que maximiza la cantidad que sería recibido para vender el activo o minimiza la cantidad que sería pagado para transferir el pasivo.

n) Capital emitido

El capital social está representado por acciones ordinarias las que están suscritas y pagadas. Adicionalmente, los costos directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones, se encuentran rebajando el patrimonio total.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

o) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

Operaciones El Escorial S.A. determina la base imponible y calculan su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018, los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”. Los activos y pasivos por impuestos diferidos en el Estado de Situación financiera, se clasifican como Activo o Pasivos no corrientes, según corresponda. Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Sociedad considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. Esta evaluación, depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Sociedad cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el periodo en el que se determinen.

p) Beneficios a los empleados

La Sociedad registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldos, bonos, vacaciones y otros, sobre la base devengada y contempla aquellos beneficios emanados como obligación de los convenios colectivos de trabajo como práctica habitual de la Sociedad, según lo establecido en la NIC 19. La Sociedad no presenta políticas de beneficios definidos u obligaciones de largo plazo contractuales con su personal.

q) Provisiones

Las provisiones se reconocen en el balance cuando:

- a. La Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un suceso pasado,
- b. Es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar tal obligación y,
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones, se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

r) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, se reconocen bajo el criterio del devengado, es decir, cuando se produce el flujo de bienes y servicios, con independencia del momento del cobro de los mismos. Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la sociedad.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

Los ingresos de actividades ordinarias, se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos de actividades ordinarias se clasifican de la siguiente forma:

Prestación de Servicios

Operaciones El Escorial S.A. reconoce como ingresos por prestación de servicios, los ingresos de juego. Los ingresos por juego (WIN) que generan un incremento patrimonial a la Sociedad, se presentan netos de premios pagados, los cuales corresponden a la suma de los ingresos brutos en las mesas de juego y máquinas de azar, en que dicha recaudación bruta es la diferencia entre el valor de apertura y cierre, considerando las adiciones o deducciones que correspondan. Los ingresos de actividades ordinarias comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos, por recibir y por cuenta propia. Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor añadido, no constituyen entradas de beneficios económicos para la entidad y no producen aumentos en su patrimonio. Por lo tanto, tales entradas se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias

s) Arrendamientos

La Sociedad adoptó en forma anticipada (1 de enero de 2018) la NIIF 16 “Arrendamientos”, usando la opción de registrar el activo en un monto igual al pasivo según lo permitido por NIIF16: C8 (b). La Sociedad evalúa sus contratos en su inicio, para determinar si estos contienen un arrendamiento. La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales Enjoy es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor. Para estos arrendamientos, la Sociedad reconoce los pagos de arrendamiento como un gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos de los activos arrendados son consumidos. El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa incremental del contrato. El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados. El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro “Pasivos por arrendamientos” de los estados consolidados intermedios de situación financiera. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas.

t) Medio ambiente

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados, en el periodo en que se incurren. Las inversiones en obras de infraestructura destinadas a cumplir requerimientos medioambientales son activadas siguiendo los criterios contables generales para propiedades, plantas y equipos, de acuerdo a lo establecido en las NIC 16.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 2 – Políticas Contables, (continuación)

u) Ganancias (pérdidas) por acción

Según NIC 33, los beneficios netos por acción, se calculan dividiendo la utilidad neta atribuible a los accionistas por el promedio ponderado del número de acciones ordinarias en circulación durante el respectivo periodo.

v) Distribución de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Sociedad se reconocen como un pasivo en los estados financieros en el periodo en que son declarados y aprobados por los accionistas según se establece en los estatutos de la Sociedad. Por acuerdo adoptado en la junta que aprueba el balance respectivo y por la unanimidad de las acciones emitidas, podrá distribuirse un porcentaje menor al treinta por ciento de las utilidades líquidas o convenirse no efectuar distribución de dividendos. Por acuerdo adoptado por la mayoría absoluta de las acciones presentes o representadas en la junta, ésta podrá disponer que la parte de las utilidades que no sea destinada a dividendos pagaderos durante el periodo, sea como dividendos mínimos o adicionales, se aplique a enterar aumentos de capital ya acordados o que pudieren acordarse en el futuro; o al pago de dividendos en periodos futuros de la sociedad. Al 31 de diciembre de 2018, la Sociedad efectuó pago de dividendos (ver Nota N°20).

w) Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes

La Sociedad tiene un programa de fidelización de clientes, el cual es explotado y administrado por la Sociedad relacionada Enjoy Gestión Ltda. Producto de lo anterior, no existen ingresos diferidos asociado a los puntos acumulados pendientes de utilizar según lo definido en CINIIF 13 “Programa de fidelización de clientes”. Por último, se registra en el Estado de resultados por función el costo relacionado, asociado al programa antes mencionado.

x) Cuentas por pagar a empresas relacionadas, no corriente

Las cuentas por pagar a empresas relacionadas no corrientes, se registran a su valor razonable y posteriormente se reajustan (de acuerdo a la variación de la unidad de fomento) y devengan intereses de mercado. Lo anterior, en concordancia con lo descrito de la presente nota, letra l) Pasivos financieros.

Nota 3 – Gestión de riesgo

Operaciones El Escorial S.A. está expuesta a riesgos de mercado y riesgos financieros inherentes a sus negocios. La Sociedad busca identificar y manejar dichos riesgos de la manera más adecuada con el objetivo de minimizar potenciales efectos adversos.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 3 – Gestión de riesgo, (continuación)

1. Riesgo de mercado:

Los riesgos de mercado corresponden a aquellas incertidumbres asociadas a variaciones en variables que afectan los activos y pasivos de la sociedad, entre las cuales podemos destacar:

a) Regulación

Eventuales cambios en las regulaciones o contratos relativos a la industria de casinos o en la interpretación de dichas reglas podrían afectar la operación de los casinos y, en particular, los ingresos de la Sociedad. Sin embargo, la creación de una Superintendencia de Casinos de Juego y la promulgación de la nueva Ley 20.856, son muestras del compromiso del Estado de Chile con la industria de Casinos de Juego.

1. Riesgo de mercado: (continuación)

Cambios regulatorios que puedan afectar las industrias en que opera la sociedad, como por ejemplo, leyes que restrinjan el consumo de algunos productos, como cambios en la ley de tabaco y ley de alcoholes podrán afectar los ingresos. La sociedad está en constante desarrollo e innovación de nuevos productos, lo que le permiten adecuar su oferta comercial y de servicio a estos cambios, para continuar brindando un espacio de entretenimiento integral a sus clientes.

a.1) Revocación de permisos de operación de casinos

De acuerdo a lo establecido en la legislación de Casinos de Juego, el permiso de operación que otorga el Estado para operar un casino puede ser revocado por la Superintendencia de Casinos de Juego (en adelante, la “SCJ”), mediante resolución fundada, toda vez que se configure alguna de las causales establecidas en la Ley, para lo cual tendría que producirse un incumplimiento grave por parte del operador de su obligación de explotar la licencia con estricto apego a la Ley de Casinos, a sus reglamentos y a las instrucciones que imparta la autoridad. Frente a la eventualidad de un incumplimiento, la SCJ podría iniciar un procedimiento para revocar el permiso de operación, el que podría concluir con una resolución de revocación, susceptible de reclamación y posterior apelación ante la Corte de Apelaciones respectiva. Operaciones El Escorial S.A. cuenta con procesos de aseguramiento del cumplimiento regulatorio. Dichos procesos son gestionados por la Gerencia de Compliance de Enjoy y revisados en su eficacia e implementación por Auditoría Interna en forma periódica.

b) Volatilidad de ingresos

La volatilidad de los ingresos promedio por máquinas tragamonedas y los ingresos promedio por mesa de juego, podrían afectar el negocio, su condición financiera y por lo tanto sus resultados operacionales. Es por esto que como política se busca mantener altos niveles de calidad en sus instalaciones, servicios y estándares tecnológicos de punta, para mantener el liderazgo de la industria, existiendo un equipo especializado en cada una de las áreas de la Sociedad procurando la excelencia en sus labores.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 3 – Gestión de riesgo, (continuación)

2. Riesgo financiero

a) Riesgo de condiciones en el mercado financiero

a.1) Riesgo de tipo de cambio

La política de cobertura de riesgo de tipo de cambio busca lograr una cobertura natural de sus flujos de negocio a través de mantener deuda en las monedas funcionales de cada operación y calzar obligaciones o decisiones de pago significativas en monedas diferentes del peso. Por este motivo, en casos en que no es posible o conveniente lograr la cobertura a través de los propios flujos del negocio o de la deuda, la sociedad toma instrumentos derivados de cobertura en el mercado.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, Operaciones El Escorial S.A. no mantiene instrumentos derivados contratados. Dichos instrumentos, en caso de contratarlos, buscan mitigar el riesgo cambiario ante fluctuaciones del valor relativo de las distintas divisas.

a.2) Riesgo de tasa de interés

Las fluctuaciones de las tasas de interés pueden tener un impacto relevante en los costos financieros de la Sociedad. Operaciones El Escorial S.A., mantiene deudas de corto plazo expresadas en tasas de interés fijas. La Sociedad, cotiza sus créditos con los principales bancos del País, con la finalidad de obtener las mejores condiciones de mercado en cuanto a tasa y duración de los créditos.

b) Riesgos de crédito

El riesgo de crédito surge principalmente ante el eventual incumplimiento de obligaciones por la contraparte y por tanto, depende de la capacidad de recaudar las cuentas por cobrar pendientes y de concretar las transacciones comprometidas. La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes corresponden en gran medida (79%), a la recaudación de las cuentas por cobrar de Transbank, tanto en moneda nacional como extranjera, por las ventas realizadas con tarjeta de débito y crédito, el porcentaje restante corresponde principalmente a anticipos a colaboradores. Por lo tanto, no existe un riesgo de incobrabilidad de dichas cuentas.

c) Riesgos de liquidez

El riesgo de liquidez, representa el riesgo que la Sociedad no sea capaz de cumplir con sus obligaciones.

Producto de la naturaleza del negocio, la sociedad mantiene una cantidad de recaudación en efectivo diaria y estable durante el mes, lo que permite gestionar y predecir su disponibilidad de liquidez.

30-09-2019		
Activo Corriente / Pasivo Corriente		Índice de Líquidez
M\$		
8.654.822	8.033.330	1,08

31-12-2018		
Activo Corriente / Pasivo Corriente		Índice de Líquidez
M\$		
8.501.904	8.332.091	1,02

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 3 – Gestión de riesgo, (continuación)

2. Riesgo financiero, (continuación)

c) Riesgos de liquidez, (continuación)

A continuación, se presenta cuadro de vencimientos de pasivos al 30 de septiembre de 2019:

	Moneda	Tipo de moneda	30-09-2019								
			Corrientes		Total corriente M\$	No corrientes			Total no corriente M\$	Total Pasivos M\$	
			Hasta 90 días M\$	90 días a 1 año M\$		1 a 3 años M\$	3 a 5 años M\$	más de 5 años M\$			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Pesos chilenos	CLP	1.620.147	0	1.620.147	0	0	0	0	0	1.620.147
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	Pesos chilenos	CLP	946.642	0	946.642	0	0	0	0	0	946.642
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	Pesos chilenos	CLF	1.030.045	3.090.134	4.120.178	8.752.453	5.815.160	0	14.567.613	18.687.791	
Otras provisiones corriente	Pesos chilenos	CLP	634.968	0	634.968	0	0	0	0	0	634.968
Pasivos por impuestos corriente	Pesos chilenos	CLP	673.103	0	673.103	0	0	0	0	0	673.103
Otros pasivos no financieros	Pesos chilenos	CLP	30.372	0	30.372	0	0	0	0	0	30.372
Otros pasivos no financieros	Dólar	USD	1.980	5.940	7.920	0	0	0	0	0	7.920
Pasivos por impuestos diferidos	Pesos chilenos	CLP	0	0	0	0	0	0	52.762	52.762	52.762
Total pasivos			4.937.257	3.096.074	8.033.330	8.752.453	5.815.160	52.762	14.620.375	22.653.705	

3. Sensibilización de variables

a) Ingresos de juego

El único componente de los ingresos de la Sociedad, son aquellos que provienen del Juego. A continuación, revelamos el impacto de un aumento o disminución de la cantidad apostada en la sala de juego, dicha disminución o aumento puede ser provocado por cambios en las condiciones económicas del País.

	Real a Septiembre 2019		
	5 % menos		5 % mas
	M\$	M\$	M\$
Ingresos de Juegos	14.782.863	15.560.908	16.338.953

	Real a Septiembre 2019		
	2 % menos		2 % mas
	M\$	M\$	M\$
Ingresos de Juegos	15.249.690	15.560.908	15.872.126

b) Costos Financieros

Operaciones El Escorial S.A. al 30 de septiembre 2019, no ha utilizado líneas de créditos bancarias.

c) Tipo de cambio

Los principales flujos y transacciones de Operaciones El Escorial S.A. se efectúan en pesos chilenos por lo que no hay riesgo de tipo de cambio.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 4 – Información financiera por segmentos

La Sociedad, reporta información por segmentos de acuerdo a lo establecido en la NIIF 8 “Segmentos de operación”. Dicha norma establece estándares para el reporte de información por segmentos en los Estados Financieros, así como también revelaciones sobre productos y servicios, áreas geográficas y principales clientes. Un segmento operativo se define como un componente de una entidad sobre el cual se tiene información financiera separada que es evaluada regularmente por la alta administración para la toma de decisiones respecto de la asignación de recursos y la evaluación de los resultados.

La información por segmentos, se presenta de manera consistente con los informes internos proporcionados por la Administración que toma las decisiones de la sociedad, la cual es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos operativos.

Operaciones El Escorial S.A. presenta como único giro la explotación del Casino de Juegos, por lo que la Sociedad es por sí misma un solo segmento.

La Sociedad no tiene ingresos que revelar asociados a clientes externos separados.

Todos los ingresos de actividades ordinarias de la Sociedad, se efectúan en Chile, no realizando ningún tipo de ingreso o servicio a mercados distintos de los antes descritos.

A continuación se presenta la información financiera por segmentos de operación:

a) Información al 30 de septiembre de 2019:

Estado de resultados	30-09-2019	
	Operación M\$	Total M\$
Ingresos de actividades ordinarias	15.560.908	15.560.908
Costo de ventas	-13.559.961	-13.559.961
Ganancia bruta	2.000.947	2.000.947
Gastos de administración	-729.156	-729.156
Otros gastos por función	-7.483	-7.483
Otras ganancias (pérdidas)	139.970	139.970
Ingresos financieros	165.486	165.486
Costos financieros	-734.642	-734.642
Diferencias de cambio	-250.992	-250.992
Resultados por unidades de reajuste	9.843	9.843
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto	593.973	593.973
Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias	-231.496	-231.496
Ganancia (Pérdida)	362.477	362.477
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	0	0
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	362.477	362.477

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 4 – Información financiera por segmentos, (continuación)

Activos / Pasivos del segmento	30-09-2019	
	Operación M\$	Total M\$
Activos del segmento	30.817.585	30.817.585
Propiedades, planta y equipo	3.335.250	3.335.250
Activos intangibles distintos de la plusvalía	639.059	639.059
Otros	26.843.276	26.843.276
Pasivos del segmento	22.653.705	22.653.705
Otros pasivos financieros corriente	0	0
Otros pasivos financieros no corriente	0	0
Otros	22.653.705	22.653.705

Flujos de efectivo	30-09-2019	
	Operación M\$	Total M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3.210.752	3.210.752
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-3.419.885	-3.419.885
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-955.655	-955.655

b) Información al 30 de septiembre de 2018:

Estado de resultados	30-09-2018	
	Operación M\$	Total M\$
Ingresos de actividades ordinarias	16.107.068	16.107.068
Costo de ventas	-13.886.126	-13.886.126
Ganancia bruta	2.220.942	2.220.942
Gastos de administración	-737.587	-737.587
Otros gastos por función	-75.566	-75.566
Otras ganancias (pérdidas)	46.324	46.324
Ingresos financieros	268.103	268.103
Costos financieros	-261.337	-261.337
Diferencias de cambio	-343.467	-343.467
Resultados por unidades de reajuste	4.496	4.496
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto	1.121.908	1.121.908
Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias	-267.534	-267.534
Ganancia (Pérdida)	854.374	854.374
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	0	0
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	854.374	854.374

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 4 – Información financiera por segmentos, (continuación)

Activos / Pasivos del segmento	30-09-2018	
	Operación M\$	Total M\$
Activos del segmento	13.048.954	13.048.954
Propiedades, planta y equipo	3.520.440	3.520.440
Activos intangibles distintos de la plusvalía	768.957	768.957
Otros	8.759.557	8.759.557
Pasivos del segmento	4.756.543	4.756.543
Otros pasivos financieros corriente	0	0
Otros pasivos financieros no corriente	0	0
Otros	4.756.543	4.756.543

Flujos de efectivo	30-09-2018	
	Operación M\$	Total M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.490.517	1.490.517
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-3.489.346	-3.489.346
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	1.085.274	1.085.274

c) Información al 31 de diciembre de 2018:

Estado de resultados	31-12-2018	
	Operación M\$	Total M\$
Ingresos de actividades ordinarias	21.291.009	21.291.009
Costo de ventas	-17.646.762	-17.646.762
Ganancia bruta	3.644.247	3.644.247
Gastos de administración	-1.002.744	-1.002.744
Otros gastos por función	-132.418	-132.418
Otras ganancias (pérdidas)	67.353	67.353
Ingresos financieros	331.073	331.073
Costos financieros	-1.298.309	-1.298.309
Diferencias de cambio	-572.242	-572.242
Resultados por unidades de reajuste	83.868	83.868
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto	1.120.828	1.120.828
Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias	-257.462	-257.462
Ganancia (Pérdida)	863.366	863.366
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	0	0
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora	863.366	863.366

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 4 – Información financiera por segmentos, (continuación)

Activos / Pasivos del segmento	31-12-2018	
	Operación M\$	Total M\$
Activos del segmento	33.657.525	33.657.525
Propiedades, planta y equipo	3.391.163	3.391.163
Activos intangibles distintos de la plusvalía	731.685	731.685
Otros	29.534.677	29.534.677
Pasivos del segmento	25.856.122	25.856.122
Otros pasivos financieros corriente	0	0
Otros pasivos financieros no corriente	0	0
Otros	25.856.122	25.856.122

Flujos de efectivo	31-12-2018	
	Operación M\$	Total M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.050.308	1.050.308
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-2.710.668	-2.710.668
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	1.567.227	1.567.227

Nota 5 – Cambio de estimación contable

i) Cambios Contables

Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019, no presentan cambios en las Políticas contables respecto a igual periodo del año anterior.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 6 – Nuevos pronunciamientos contables

Las mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones que han sido publicadas en el período se encuentran detalladas a continuación:

a) Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Características de prepago con compensación negativa (enmiendas a NIIF 9)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (enmiendas a NIC 28)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Mejoras anuales ciclo 2015-2017 (enmiendas a NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Modificaciones al plan, reducciones y liquidaciones (enmiendas a NIC 19)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

Nuevas Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

La aplicación de las enmiendas y nuevas interpretaciones no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos Estados Financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

b) Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, Contratos de Seguros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Venta o Aportación de activos entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto (enmiendas a NIIF 10 y NIC 28)	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente
Definición de un negocio (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Definición de Material (enmiendas a NIC 1 y NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Marco Conceptual para el Reporte Financiero Revisado	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020

La administración de la Sociedad se encuentra evaluando los efectos iniciales de la aplicación de estas nuevas normativas y modificaciones.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 7 – Estimaciones, juicios y criterios de la administración

a) Uso de estimaciones

En ciertos casos es necesario aplicar principios de valoración contable que dependen de premisas y estimaciones. Estas últimas comprenden valoraciones que incluyen un juicio profesional, así como estimaciones que se basan en hechos que, por su naturaleza, son inciertos y pueden estar sujetos a variación. Los métodos de valoración sujetos a estimaciones y premisas, pueden cambiar en el transcurso del tiempo e influir considerablemente en la presentación de la situación patrimonial financiera, de ingresos y gastos.

Las siguientes son las estimaciones que son empleadas por la Sociedad:

i) Deudores comerciales

La Sociedad utiliza la estimación para el cálculo de deterioro de deudores comerciales, basadas en la mejor información disponible sobre la calidad crediticia y el comportamiento con respecto a hechos pasados de los clientes.

ii) Impuestos diferidos

La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Dicha recuperabilidad, depende en última instancia de la capacidad de la Sociedad para generar beneficios imponibles a lo largo del periodo en el que son deducibles los activos por impuestos diferidos. La determinación de la adecuada clasificación de las partidas tributarias depende de varios factores, incluida la estimación del momento y realización de los activos por impuestos diferidos y del momento esperado de los pagos por impuestos. Los flujos reales de cobros y pagos por impuestos sobre beneficios podrían diferir de las estimaciones realizadas por la Sociedad, como consecuencia de cambios en la legislación fiscal, o de transacciones futuras no previstas que pudieran afectar a los saldos tributarios. En el cálculo de los impuestos diferidos, se encuentran aplicadas las distintas tasas de impuestos vigentes al cierre de cada periodo informado.

iii) Provisiones por litigios y otras contingencias

La Sociedad, evalúa regularmente la posibilidad de pérdida por juicios y contingencias sobre la base de las estimaciones realizadas por la administración. No se ha constituido provisión para los casos en que la administración de la sociedad estima que no es probable una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando no se pueda hacer una estimación fiable del monto de la misma.

iv) Deterioro

La evaluación de las posibles pérdidas por deterioro de valor de ciertos activos, se basa sobre la recuperabilidad de los flujos futuros estimados de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el respectivo activo.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 7 - Estimaciones, juicios y criterios de la administración, (continuación)

Uso de estimaciones, (continuación)

v) Propiedades, planta, equipo e intangibles

El tratamiento contable utilizado para Propiedades, planta, equipo e intangibles, considera la realización de estimaciones para determinar el periodo de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación, amortización y sus respectivos valores residuales.

vi) Arrendamientos

La Sociedad utiliza su juicio, principalmente en la determinación del plazo de arrendamiento y la tasa de descuento asociada.

De todas formas, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificar las estimaciones en los próximos periodos donde dicha modificación se realizaría de forma prospectiva.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 8 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Efectivo en caja	869.912	1.184.504
Saldos en bancos	1.497	851.694
Depósitos a plazo	0	0
Fondos Mutuos	0	0
Otros	0	0
Total	871.409	2.036.198

La composición por moneda de los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo (por tipo de moneda)	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Pesos chilenos	869.912	2.034.699
Dólares	0	0
Euros	1.497	1.499
Otras monedas	0	0
Total	871.409	2.036.198

Operaciones El Escorial S.A. declara que a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros, la sociedad mantiene por concepto de Encaje o Reserva de liquidez un monto de M\$ 88.176 al 30 de septiembre de 2019 (M\$ 82.436 al 31 de diciembre de 2018), conforme a la normativa vigente en materia, la que se compone según el siguiente detalle:

	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Win mes anterior	2.116.233	1.978.464
Días	30	30
Promedio diario	70.541	65.949
Factor	1,25	1,25
Total	88.176	82.436

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 9 – Otros activos no financieros

a) La composición de los otros activos no financieros corrientes es la siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Gastos pagados por anticipado (i)	15.707	89.626
Total	15.707	89.626

(i) Corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado.

b) La composición de los otros activos no financieros no corrientes es la siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Derechos de Uso (ii)	18.188.454	21.032.773
Total	18.188.454	21.032.773

(ii) Ver nota N° 31.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 10 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes

a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes, es la siguiente:

Conceptos	30-09-2019 Corriente			31-12-2018 Corriente		
	Valor bruto	Deterioro incobrables	Valor neto	Valor bruto	Deterioro incobrables	Valor neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores por ventas, no documentado (i)	339.270	0	339.270	350.901	0	350.901
Documentos por cobrar, documentado	6.000	-6.000	0	6.000	-6.000	0
Deudores varios	89.190	0	89.190	44.257	0	44.257
Total	434.460	-6.000	428.460	401.158	-6.000	395.158

(i) Corresponde a cuentas por cobrar a Transbank (incluye recaudación por la aceptación de tarjetas de débito y crédito bancarias en los puntos de venta).

b) La composición de los deudores comerciales que se encuentran con saldos no cobrados y no deteriorados, de acuerdo al plazo de vencimiento es la siguiente:

Conceptos	de 0 a 30 días M\$	Total 30-09-2019 M\$	de 0 a 30 días M\$	Total 31-12-2018 M\$
Deudores por ventas, no documentado	339.270	339.270	350.901	350.901
Documentos por cobrar, documentado	0	0	0	0
Deudores Varios	89.190	89.190	44.257	44.257
Total	428.460	428.460	395.158	395.158

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes, (continuación)

c) El movimiento del deterioro de incobrable es el siguiente:

Movimientos	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Saldo inicial	-6.000	-14.700
Castigo del periodo	0	8.700
Saldo final	-6.000	-6.000

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 11 – Saldo y transacciones con empresas relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se detallan en los cuadros siguientes:

a) Cuentas por cobrar a empresas relacionadas, corrientes:

R.U.T.	Nombre parte relacionada	País de origen	Moneda	Naturaleza de la relación	30-09-2019	31-12-2018
					M\$	M\$
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Chile	CLP	Accionista común	6.929.021	4.637.414
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Chile	CLP	Accionista	26.780	296.491
99.598.900-K	Casino Rinconada S.A.	Chile	CLP	Accionista común	50	50
77.438.400-6	Antonio Martínez y Cía.	Chile	CLP	Accionista común	600	600
	Total				6.956.451	4.934.555

Las cuentas por cobrar corrientes corresponden a operaciones comerciales y de administración de flujos de caja en condiciones de mercado, pactadas en pesos, no tienen cláusula de reajustabilidad y devenguen intereses.

b) Cuentas por pagar a empresas relacionadas, corrientes:

R.U.T.	Nombre parte relacionada	País de origen	Moneda	Naturaleza de la relación	30-09-2019	31-12-2018
					M\$	M\$
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Chile	CLP	Accionista	286.677	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A. (i)	Chile	CLF	Accionista	4.120.178	3.931.929
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Chile	CLP	Accionista común	317.504	1.169.643
99.598.510-1	Rantrur S.A.	Chile	CLP	Accionista común	0	7
Extranjera	Enjoy Caribe SPA Sucursal Colombia	Colombia	COL	Accionista común	309.003	290.058
96.940.320-K	Operaciones Integrales Chacabuco S.A.	Chile	CLP	Accionista común	712	144
96.940.320-K	Operaciones Integrales Coquimbo S.A.	Chile	CLP	Accionista común	0	321
99.598.900-K	Casino Rinconada S.A.	Chile	CLP	Accionista común	50	50
Extranjera	Baluma S.A.	Uruguay	USD	Accionista común	32.696	125
	Total				5.066.820	5.392.277

(i) Ver nota 31.

Las cuentas por pagar corrientes corresponden a operaciones comerciales y en condiciones de mercado, pactadas en pesos, no devenguen intereses y no tienen cláusula de reajustabilidad, con excepción de la cuenta por pagar con Enjoy Gestión Ltda., por administración de flujos de caja centralizados.

c) Cuentas por pagar a empresas relacionadas, No corrientes:

R.U.T.	Nombre parte relacionada	País de origen	Moneda	Naturaleza de la relación	30-09-2019	31-12-2018
					M\$	M\$
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A. (i)	Chile	CLF	Accionista	14.567.614	17.384.953
	Total				14.567.614	17.384.953

(i) Ver Nota N° 31.

Las transacciones con sociedades relacionadas, son de cobro inmediato o a 30 días. Estas operaciones se ajustan a lo establecido en los artículos 44 y 89 de la ley N° 18.046 sobre Sociedades Anónimas.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 11 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, (continuación)

d) Transacciones:

Al 30 de septiembre de 2019 y 2018, las principales transacciones efectuadas con sociedades relacionadas son las siguientes:

Rut parte relacionada	Nombre de parte relacionada	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	País	Moneda	30-09-2019		30-09-2018	
						M\$	Efecto en resultado (cargo) abono	M\$	Efecto en resultado (cargo) abono
79.981.570-2	Campos del Norte S.A.	Accionista Común	Pago préstamos obtenidos	Chile	CLP	0	0	450	0
79.946.620-0	Masterline S.A.	Accionista Común	Compra de servicios y otros	Chile	CLP	1.136	-955	0	0
79.946.620-0	Masterline S.A.	Accionista Común	Pago de proveedores	Chile	CLP	1.136	0	0	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Préstamos otorgados (1)	Chile	CLP	2.520.807	83.523	0	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Cobro préstamos otorgados (1)	Chile	CLP	51	0	4.414.817	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Diferencia tipo de cambio	Chile	CLP	229.149	-229.149	96.432	-96.432
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Cesión de cuenta (1)	Chile	CLP	0	0	10.895.780	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Compra de servicios y otros (2)	Chile	CLP	2.596.811	-2.182.194	2.245.524	-1.886.995
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Pago a proveedores	Chile	CLP	2.598.950	0	2.253.928	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Reembolso de gastos otorgados	Chile	CLP	2.130	-2.130	0	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Cobro reembolso de gastos otorgados	Chile	CLP	2.130	0	0	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Préstamos obtenidos (1)	Chile	CLP	0	0	1.344.163	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Pago préstamos obtenidos (1)	Chile	CLP	850.000	0	0	0
96.976.920-4	Enjoy Gestión Ltda.	Accionista Común	Cesión de cuenta (1)	Chile	CLP	0	0	25.279.183	0
96.970.380-7	Enjoy S.A.	Accionista	Préstamos otorgados (1)	Chile	CLP	0	0	6.945.737	0
96.970.380-7	Enjoy S.A.	Accionista	Cesión de cuenta (1)	Chile	CLP	0	0	36.174.963	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Reembolso de gastos otorgados	Chile	CLP	252.135	252.135	239.003	239.003
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Cobro reembolso de gastos	Chile	CLP	249.788	0	239.003	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Cobro préstamos otorgados (1)	Chile	CLP	272.058	0	0	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Préstamos otorgados	Chile	CLP	0	0	15	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Préstamos obtenidos	Chile	CLP	0	0	3.735	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Arriendo de inmuebles y otros (3)	Chile	CLF	4.385.010	-3.684.882	4.459.260	-3.747.277
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Pago arriendo inmuebles y otros	Chile	CLP	4.098.333	0	4.470.620	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Rebaja obligación por arriendos (3)	Chile	CLP	3.624.883	-3.624.883	0	0
99.595.770-1	Inversiones Vista Norte S.A.	Matriz	Intereses diferidos y reajustes por arriendos (3)	Chile	CLP	995.793	-995.793	0	0
96.940.320-K	Operaciones Integrales Coquimbo S.A.	Accionista Común	Compra de servicios y otros	Chile	CLP	0	0	526	-442
96.940.320-K	Operaciones Integrales Coquimbo S.A.	Accionista Común	Pago de proveedores	Chile	CLP	321	0	126	0
Extranjera	Enjoy Caribe SPA Sucursal Colombia	Accionista Común	Compra de servicios y otros	Colombia	COL	0	0	225.394	-225.394
Extranjera	Enjoy Caribe SPA Sucursal Colombia	Accionista Común	Pago a proveedores	Colombia	COL	1.280	0	0	0
Extranjera	Enjoy Caribe SPA Sucursal Colombia	Accionista Común	Diferencia de cambio	Colombia	COL	20.225	-20.225	68.377	-68.377
76.141.988-9	Operaciones Integrales Chacabuco S.A.	Accionista Común	Compra de servicios y otros	Chile	CLP	1.824	-1.533	0	0
76.141.988-9	Operaciones Integrales Chacabuco S.A.	Accionista Común	Pago a proveedores	Chile	CLP	1.256	0	0	0
Extranjera	Baluma S.A.	Accionista Común	Diferencia de cambio	Uruguay	USD	1.855	-1.855	5	-5
Extranjera	Baluma S.A.	Accionista Común	Compra de servicios y otros	Uruguay	USD	30.716	-30.716	115	115
Extranjera	Baluma S.A.	Accionista Común	Pago a proveedores	Uruguay	USD	0	0	374	0
99.598.510-1	Rantrur S.A.	Accionista Común	Préstamos obtenidos	Chile	CLP	0	0	7	0
99.598.510-1	Rantrur S.A.	Accionista Común	Pago préstamos obtenidos	Chile	CLP	7	0	0	0
77.438.400-6	Antonio Martínez y Cía.	Accionista Común	Cobro préstamos obtenidos	Chile	CLP	0	0	1.975	0

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 11 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, (continuación)

d) Transacciones, (continuación)

- (1) Corresponde a contrato de cuenta corriente mercantil generados por la administración de flujos de caja centralizados por parte de las sociedades Enjoy Gestión Ltda. y Enjoy S.A. Además, incluye el costo asociado al programa de fidelización Enjoy Club.
- (2) Corresponde a facturaciones recibidas por concepto del contrato de gestión y administración del casino de juegos.
- (3) Corresponde principalmente a arriendo contractual del inmueble donde está ubicado el casino de juegos de Antofagasta. La cuenta por pagar relacionada Corriente y No corriente reajustables en UF, corresponde al reconocimiento de la obligación de Arriendos asociada a NIIF 16 (Ver Nota N° 31).

NIC 24, establece que las transacciones de una Sociedad con empresas relacionadas (definidas como entidades que pertenecen al mismo grupo de empresas) sean en términos similares a los que habitualmente prevalecen en el mercado.

Para el caso de las ventas y prestación de servicios, estas tienen un vencimiento de corto plazo (inferior a un mes).

e) Remuneraciones y otras prestaciones

El Directorio de Operaciones El Escorial S.A. no es remunerado, no así los miembros de la alta administración y demás ejecutivos que asumen la gestión de la Sociedad, los que han devengado las siguientes remuneraciones más abajo descritas.

Conceptos	30-09-2019	30-09-2018
	M\$	M\$
Remuneraciones	99.378	88.457

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 12 – Inventarios

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro se conforma por los siguientes conceptos:

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Elementos de juego (fichas, barajas, dados, cartones, etc.)	75.135	87.151
Repuestos de mesas de juego	0	0
Repuestos de máquinas de azar	0	0
Alimentos y bebidas (comida)	0	0
Materiales de audio y video	0	0
Material publicitario	9.679	12.947
Insumos y suministros	34.876	39.883
Deterioro de inventarios	-697	0
Otros componentes	0	0
Total	118.993	139.981

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Costos de inventarios reconocidos como gastos durante el periodo	-11.312	-8.245

Los bienes comprendidos en los inventarios, se presentan valorizados al menor valor entre su precio de adquisición y el valor neto de realización.

La Sociedad no tiene inventarios otorgados en garantía a la fecha de cierre de cada periodo informado.

No existen reversos en los montos registrados como costos durante los periodos informados.

La Sociedad no tiene inventarios en consignación a la fecha de cierre de cada periodo informado.

Los inventarios de la Sociedad, tienen una rotación menor a un año.

La Sociedad está monitoreando mensualmente si existen evidencias de deterioro en los inventarios y registrando contra resultados cuando existen evidencias de ello.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 13 – Activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos, corrientes

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro se conforma por los siguientes conceptos:

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Pagos provisionales mensuales (i)	235.244	906.386
IVA crédito fiscal	0	0
Crédito por gastos de capacitación	0	0
Otros	28.558	0
Total	263.802	906.386

(i) Provisión de impuesto a la renta se encuentra deducido de activos por pagos provisionales mensuales y crédito por gastos de capacitación.

b) Pasivos por impuestos, corrientes

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro se conforma por los siguientes conceptos:

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
IVA débito fiscal	134.548	141.674
Impuestos al juego (20%)	326.229	307.950
Impuestos a las entradas	118.810	115.733
Pagos provisionales mensuales por pagar	29.896	81.039
Retenciones de trabajadores	60.110	62.586
Provisión impuestos a la renta (i)	0	0
Otros	3.510	0
Total	673.103	708.982

(i) Provisión de impuesto a la renta se encuentra deducido de activos por pagos provisionales mensuales y crédito por gastos de capacitación.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 14 – Intangibles

(a) Composición

El detalle al 30 de septiembre de 2019, es el siguiente:

	Activo Bruto M\$	Amortización Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Otros intangibles necesarios para obtener el permiso de operación (1)	2.062.791	-1.448.866	613.925
Software	180.562	-155.428	25.134
Total	2.243.353	-1.604.294	639.059

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

	Activo Bruto M\$	Amortización Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Otros intangibles necesarios para obtener el permiso de operación (1)	2.062.791	-1.338.359	724.432
Software	154.962	-147.709	7.253
Total	2.217.753	-1.486.068	731.685

(1) Corresponde a la construcción del museo Ruinas de Huanchaca que es un proyecto realizado por Enjoy Antofagasta, en virtud de lo señalado por el permiso de operación otorgado por la Superintendencia de Casinos de Juego a Operaciones El Escorial S.A. El museo se encuentra en funcionamiento desde diciembre de 2009 y los desembolsos realizados para su construcción se amortizan en el periodo de duración de la licencia del casino de juegos, el cual corresponde a 15 años.

(b) Detalle de movimientos

Los movimientos al 30 de septiembre de 2019 son los siguientes:

	Otros intangibles necesarios para obtener el permiso de operación, Neto M\$	Software, Neto M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	724.432	7.253	731.685
Adiciones	0	25.600	25.600
Gasto por amortización	-110.507	-7.719	-118.226
Total al 30 de septiembre de 2019	613.925	25.134	639.059

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 14 – Intangibles, (continuación)

(b) Detalle de movimientos, (continuación)

Los movimientos al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

	Otros intangibles necesarios para obtener el permiso de operación, Neto M\$	Software, Neto M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	871.775	4.790	876.565
Adiciones	0	6.879	6.879
Gasto por amortización	-147.343	-4.416	-151.759
Total al 31 de diciembre 2018	724.432	7.253	731.685

Las licencias de software, son obtenidas a través de contratos no renovables por lo cual la Sociedad ha determinado que tienen una vida útil entre 3 y 5 años. Se amortizan de forma lineal a lo largo de sus vidas útiles estimadas, la amortización de cada periodo es reconocida en el estado de resultados por función, en el rubro costo de ventas.

De acuerdo a la NIC 36, se debe efectuar pruebas a que el valor de los activos son recuperables siempre que exista algún indicación de que el activo podría haber sufrido deterioro de su valor.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 no existe evidencia de que los activos intangibles hayan sufrido pérdidas por deterioro de valor.

El cargo a resultados por amortización de intangibles por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018, es de M\$ 118.226 y M\$ 113.516, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no existen activos intangibles relevantes otorgados en garantía.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no existen compromisos significativos para la adquisición de activos intangibles.

No existen activos intangibles relevantes, completamente amortizados que se encuentren en uso al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 15 – Propiedades, planta y equipo

a) Composición

Propiedades, plantas y equipos, neto	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Terrenos	0	0
Construcciones	0	10.699
Instalaciones	406.358	425.695
Máquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados)	2.432.275	2.436.496
Mesas de juego (elementos asociado a mesas de juego)	55.518	64.545
Bingo (elementos asociados a bingo)	33	44
Cámaras de CCTV	8.964	13.301
Equipos y herramientas	333.102	313.271
Equipos computacionales	62.214	82.299
Muebles y útiles	19.118	19.287
Otras propiedades plantas y equipos (se representa más del 5% del saldo total)	17.668	25.526
Total propiedades, plantas y equipos, neto	3.335.250	3.391.163

El detalle de Propiedades, plantas y equipos, bruto para cada uno de los periodos informados, es el siguiente:

Propiedades, plantas y equipos, bruto	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Terrenos	0	0
Construcciones	0	10.699
Instalaciones	902.425	865.693
Máquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados)	8.886.596	8.526.801
Mesas de juego (elementos asociado a mesas de juego)	261.393	261.393
Bingo (elementos asociados a bingo)	51.079	51.078
Cámaras de CCTV	290.697	187.340
Equipos y herramientas	1.369.241	1.278.877
Equipos computacionales	546.314	544.574
Muebles y útiles	380.084	372.363
Otras propiedades plantas y equipos (se representa más del 5% del saldo total)	71.621	71.904
Total propiedades, plantas y equipos, bruto	12.759.450	12.170.722

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 15 – Propiedades, planta y equipo, (continuación)

a) Composición, (continuación)

El detalle de depreciación acumulada y deterioro del valor de propiedades, plantas y equipos para cada uno de los períodos informados, es el siguiente:

Depreciación acumulada y deterioro de propiedades, plantas y equipos	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Depreciación acumulada y deterioro del valor Construcciones	0	0
Depreciación acumulada y deterioro del valor Instalaciones	-496.067	-439.998
Depreciación acumulada y deterioro del valor Máquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados)	-6.454.321	-6.090.305
Depreciación acumulada y deterioro del valor Mesas de juego (elementos asociado a mesas de juego)	-205.875	-196.848
Depreciación acumulada y deterioro del valor Bingo (elementos asociados a bingo)	-51.046	-51.034
Depreciación acumulada y deterioro del valor Instalaciones Cámaras de CCTV	-281.733	-174.039
Depreciación acumulada y deterioro del valor Equipos y herramientas	-1.036.139	-965.606
Depreciación acumulada y deterioro del valor Equipos computacionales	-484.100	-462.275
Depreciación acumulada y deterioro del valor Muebles y útiles	-360.966	-353.076
Depreciación acumulada y deterioro del valor Otras propiedades plantas y equipos (se representa más del 5% del saldo total)	-53.953	-46.378
Total Depreciación acumulada y deterioro de propiedades, plantas y equipos	-9.424.200	-8.779.559

De acuerdo a lo requerido por NIC 36, la Sociedad para los períodos finalizados al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no existen pérdidas por deterioro de valor de propiedades, planta y equipo.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 15 – Propiedades, planta y equipo, (continuación)

b) Detalle de movimientos

Los movimientos al 30 de septiembre de 2019, son los siguientes:

	Terrenos	Construcciones	Instalaciones	Máquinas de azar	Mesas de juego	Bingo	Cámaras de CCTV	Equipos y herramientas	Equipos computacionales	Muebles y útiles	Otras propiedades plantas y equipos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	0	10.699	425.695	2.436.496	64.545	44	13.301	313.271	82.299	19.287	25.526	3.391.163
Adiciones	0	0	36.732	367.131	0	0	443	90.373	1.755	2.677	0	499.111
Gasto por depreciación	0	0	-56.069	-371.772	-9.027	-11	-4.780	-70.542	-21.840	-6.794	-7.574	-548.409
Transferencias a (desde) Activos No Corrientes	0	-10.699	0	420	0	0	0	0	0	3.948	-284	-6.615
Otros aumentos (disminuciones)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total movimientos	0	-10.699	-19.337	-4.221	-9.027	-11	-4.337	19.831	-20.085	-169	-7.858	-55.913
Saldo final al 30 de septiembre de 2019	0	0	406.358	2.432.275	55.518	33	8.964	333.102	62.214	19.118	17.668	3.335.250

Los movimientos al 31 de diciembre de 2018, son los siguientes:

	Terrenos	Construcciones	Instalaciones	Máquinas de azar	Mesas de juego	Bingo	Cámaras de CCTV	Equipos y herramientas	Equipos computacionales	Muebles y útiles	Otras propiedades plantas y equipos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	0	0	470.342	1.063.351	16.893	327	15.890	293.183	73.630	26.640	8.588	1.968.844
Adiciones	0	10.699	33.766	1.861.785	54.523	0	3.630	111.095	38.009	4.254	23.538	2.141.299
Gasto por depreciación	0	0	-79.281	-487.772	-6.871	-283	-6.219	-89.574	-30.773	-11.607	-6.600	-718.980
Transferencias a (desde) Activos No Corrientes	0	0	868	-868	0	0	0	-1.433	1.433	0	0	0
Otros aumentos (disminuciones)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total movimientos	0	10.699	-44.647	1.373.145	47.652	-283	-2.589	20.088	8.669	-7.353	16.938	1.422.319
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	0	10.699	425.695	2.436.496	64.545	44	13.301	313.271	82.299	19.287	25.526	3.391.163

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 16 – Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias

16.1 Impuestos diferidos

a) Activos y Pasivos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos corresponden al monto del impuesto sobre las ganancias que Operaciones El Escorial S.A. tendrá que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en períodos futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos. El principal activo por impuesto diferido corresponde a Otros Activos. El principal pasivo por impuestos diferidos corresponde a las diferencias temporarias originadas por Activos intangibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, incluyen los siguientes conceptos:

Conceptos	Activos		Pasivos	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Deterioro por deudores incobrables	4.104	4.104	0	0
Vacaciones al personal	36.457	25.975	0	0
Provisiones	188	0	0	0
Propiedad plantas y equipos	0	0	65.618	61.842
Otros activos	137.867	88.282	0	0
Activos intangibles	0	0	165.760	195.597
Reclasificación	-178.616	-118.361	-178.616	-118.361
Total	0	0	52.762	139.078

La recuperación de los saldos de activos por impuestos diferidos, requieren de la obtención de utilidades tributarias suficientes en el futuro. Operaciones El Escorial S.A. estima con proyecciones futuras de utilidades que estas cubrirán el recupero de estos activos. La tasa aplicada para el cálculo de las diferencias temporales es de un 27%.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 16 – Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias, (continuación)

16.2. Impuestos a las ganancias

El ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias y diferidos al 30 de septiembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Impuestos corrientes	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Gasto por impuesto corriente	-317.812	-214.961
Total impuesto corriente	-317.812	-214.961

Impuestos diferidos	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Gasto diferido (ingreso) por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	86.316	-52.573
Total impuesto diferido	86.316	-52.573
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	-231.496	-267.534

Gasto por impuestos corrientes	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Impuesto corriente	-317.812	-214.961
Total impuesto corriente	-317.812	-214.961
Impuesto diferido	86.316	-52.573
Total impuestos diferidos	86.316	-52.573
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	-231.496	-267.534

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 16 – Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias, (continuación)

16.3. Conciliación Tasa Efectiva

La conciliación del gasto por impuesto utilizando la tasa legal con la tasa efectiva, al 30 de septiembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Ingreso (gasto) por impuesto utilizando la tasa legal	-160.373	-302.915
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	32.561	39.967
Otros incrementos (disminuciones) en cargo por impuestos legales	-103.684	-4.586
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, Total	-71.123	35.381
Ingreso (gasto) por impuestos utilizando la tasa efectiva	-231.496	-267.534

La conciliación de la tasa impositiva legal con la tasa impositiva efectiva es la siguiente:

	30-09-2019 %	30-09-2018 %
Tasa impositiva legal	-27,00%	-27,00%
Efecto impositivo de gastos no deducibles impositivamente	5,48%	3,56%
Otro incremento (decremento) en tasa impositiva legal	-17,46%	-0,41%
Total ajuste a la tasa impositiva legal	-11,98%	3,15%
Total tasa impositiva efectiva	-38,98%	-23,85%

La tasa impositiva utilizada para la conciliación del año 2019 y 2018 corresponde a un 27%, que la sociedad debe pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente.

Pérdidas tributarias

La Sociedad no mantiene pérdidas tributarias al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Nota 17 – Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes

a) Composición

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la sociedad no presenta pasivos financieros corrientes y no corrientes.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 18 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, es la siguiente:

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Cuentas por pagar comerciales (i)	1.357.815	1.069.524
Deudas por concepto de Tickets vigentes, no cobrados, de acuerdo a la normativa vigente	8.514	6.150
Deudas por saldos en tarjetas de uso de juegos por los clientes	0	0
Deudas por fichas de valores en circulación	65.712	154.323
Deudas por los aportes efectuados por los jugadores a los pozos progresivos a la fecha de cierre de los estados financieros	0	0
Provisión feriados legales y otras cuentas a empleados	165.471	113.021
Otros	22.635	119.330
Total	1.620.147	1.462.348

(i) Las obligaciones por compras o servicios recibidos, corresponden principalmente a adquisiciones efectuadas a proveedores nacionales y extranjeros. Estas obligaciones no devengan intereses y son canceladas en un promedio de pago de 30 días, desde la fecha de efectuada la compra y/o recibidos los servicios.

Nota 19 – Provisiones

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Otras provisiones corrientes	634.968	708.226
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados (1)	0	0
Total	634.968	708.226

(1) Esta provisión, corresponde a bonos de desempeño asociado al esquema de remuneraciones del equipo ejecutivo en base a cumplimiento de una serie de indicadores y objetivos predefinidos, cuya liquidación ocurre en el mes de marzo de cada año.

El detalle de Otras provisiones corrientes es el siguiente:

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Otras provisiones 1	0	0
Otras provisiones 2	0	0
Provisiones incremento por juego	634.968	708.226
Provisiones programa de fidelización de clientes	0	0
Total	634.968	708.226

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 19 – Provisiones, (continuación)

A continuación, se presenta el detalle de los pozos progresivos al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

I. Resumen pozos progresivos por categoría de juego:

Origen del pozo	Cantidad de MDA/ Mesas/niveles de pozo Bingo Nº		Incremento por juego M\$	
	30-09-2019	31-12-2018	30-09-2019	31-12-2018
Pozos progresivos MDA	402	385	233.254	184.546
Pozos progresivos Mesas de juego	12	12	376.004	486.135
Bingo	0	0	25.710	37.545
Total pozos progresivos	414	397	634.968	708.226

II. Progresivos máquinas de azar

Nombre del pozo	Cantidad de MDA conectadas al pozo progresivo Nº		Incremento por juego M\$	
	30-09-2019	31-12-2018	30-09-2019	31-12-2018
Doggie Cash	12	12	139	20
Cash Fever	12	12	1.137	317
Life of Luxury	10	10	110	143
Quick Hit	10	10	2.494	9.264
Vibrant 7s	1	1	106	344
Vibrant 7s	1	1	409	188
Diamond Spinner	1	1	385	152
Vibrant 7s	1	1	140	172
Vibrant 7s	1	1	77	58
Life of Luxury	0	6	0	219
Quick Hit	15	15	4.060	4.798
Quick Strike	1	1	150	750
Quick Strike	1	1	362	528
Quick Strike	1	1	559	496
Quick Strike	1	1	360	16
Quick Strike	1	1	207	105
Quick Strike	1	1	444	380
Quick Strike	1	1	73	136
Cash fever (Pure Purple Deluxe)	1	1	96	111
Cash fever (Pure Purple Deluxe)	1	1	119	304
Cash fever (Pure Purple Deluxe)	1	1	90	149
Cash fever (Pure Purple Deluxe)	1	1	57	176
Quick Strike	1	1	135	439
Quick Hit PlayBoy Platinum	4	4	20.252	14.904
Doggie Cash	6	12	1.306	487
Cash Fever	0	5	0	220

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 19 – Provisiones, (continuación)

II. Progresivos máquinas de azar, (continuación)

Nombre del pozo	Cantidad de MDA conectadas al pozo progresivo		Incremento por juego	
	Nº	31-12-2018	30-09-2019	31-12-2018
Wild Shootout - Progresivo Individual	1	1	152	185
Goldbeard Treasure	0	6	0	173
Quick Strike	1	1	360	450
Quick Strike	1	1	1.249	189
Michael Jackson - Wanna Be Startin Somethin	2	2	20.021	19.310
Cash fever (Pure Purple Deluxe)	1	1	87	107
Cash Fever Sur (LAP OXYGEN)	5	5	61	148
Doggie Cash Terraza (LAP OXYGEN)	17	17	336	688
Cash Fever Fortuna (LAP OXYGEN)	14	14	341	252
Doggie Cash Fortuna (LAP OXYGEN)	5	5	2.441	1.441
Lily Of The Nile	1	1	69	38
Heart Of Iris	1	1	69	91
Sweet Moonlight	1	1	188	93
Sweet Daybreak	0	1	0	79
Quick Hit	4	4	18.106	14.957
Cash Fever Hot & Wild (LAP OXYGEN)	10	10	1.283	1.371
Cash Fever Hot & Wild (LAP OXYGEN)	10	10	952	2.416
Quick Hit Platinum (Sala Terraza)	16	24	28.792	26.608
Golden Griffen	1	1	338	273
Golden Festival	1	1	622	458
Golden Princess	1	1	1.209	258
Golden Prosperity	1	1	1.458	1.000
Golden Zodiac	1	1	598	464
Dragon of Destiny	1	1	274	224
Heart of Iris	1	1	106	15
Lily of the Nile	1	1	69	61
Golden Zodiac	1	1	509	1.944
Golden Prosperity	1	1	2.277	1.475
Golden Festival	1	1	905	823
Golden Princess	1	1	1.143	787
Fu Da Ole	12	12	1.795	30
88 Fortune	4	4	5.363	4.540
88 Fortune	4	4	2.549	2.085
88 Fortune	8	8	6.372	1.173
Dragon Spin	5	5	14.332	7.297
Pirate Ship	1	1	38	111
Golden Zodiac	1	1	730	1.016
Golden Zodiac	1	1	1.562	1.024
Golden Prosperity	1	1	252	1.307
Golden Prosperity	1	1	531	229
The Prawl - Coyote Queen	1	1	93	21
The Hunt - Coyote Queen	1	1	256	174
Lucky Larrys	1	1	510	170
Lucky Larrys	1	1	44	481
Gong Xi Fa Cai	4	4	171	1.359
Legend Of The Crowns	1	1	119	103
Legend Of The Crowns	1	1	147	95
Legend Of The Crowns	1	1	228	162
Legend Of The Crowns	1	1	92	60
Legend Of The Crowns	1	1	159	128
Legend Of The Crowns	1	1	104	101

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 19 – Provisiones, (continuación)

II. Progresivos máquinas de azar, (continuación)

Nombre del pozo	Cantidad de MDA conectadas al pozo progresivo N°		Incremento por juego M\$	
	30-09-2019	31-12-2018	30-09-2019	31-12-2018
Mistress Scarlet	1	1	537	354
Pure Gold	1	1	633	513
Mistress Jade	1	1	322	440
Pure Magic	1	1	1.142	751
Mistress Scarlet	1	1	711	495
Pure Gold	1	1	650	1.307
88 Fortunes	6	6	6.958	1.116
Cai Lai Si Ji	0	1	0	968
Cai Lai Si Ji	0	1	0	631
Cai Lai Si Ji	0	1	0	1.167
Cai Lai Si Ji	0	1	0	830
Quick Hit	10	10	1.612	1.708
Cai Lai Si Ji	0	1	0	646
Cai Lai Si Ji	0	1	0	1.024
Cai Lai Si Ji	1	1	1.217	658
Cai Lai Si Ji	1	1	1.973	930
Cai Lai Si Ji	1	1	1.614	641
Cai Lai Si Ji	1	1	2.441	706
Cai Lai Si Ji	1	1	2.044	924
Cai Lai Si Ji	1	1	2.762	1.009
Cai Lai Si Ji	1	1	2.849	628
Cai Lai Si Ji	1	1	2.888	1.018
Cai Lai Si Ji	1	1	2.221	978
Cai Lai Si Ji	1	1	2.092	859
Prosperity Cats	1	1	244	1.230
Prosperity Cats	1	1	377	309
Prosperity Princess	1	1	525	1.018
Prosperity Cats	1	1	316	193
Prosperity Cats	1	1	364	584
Prosperity Princess	1	1	1.294	1.153
Long Teng Hu Xiao	1	1	409	185
Long Teng Hu Xiao	1	1	59	89
Long Teng Hu Xiao	1	1	63	61
Long Teng Hu Xiao	1	1	213	27
Long Teng Hu Xiao	1	1	259	112
Long Teng Hu Xiao	1	1	193	88
Long Teng Hu Xiao	1	1	238	207
Long Teng Hu Xiao	1	1	256	47
Long Teng Hu Xiao	1	1	254	580
Long Teng Hu Xiao	1	1	344	66
Long Teng Hu Xiao	1	1	54	189
Long Teng Hu Xiao	1	1	30	260
Legend of The Crowns	1	1	55	58
Legend of The Crowns	1	1	48	49
Legend of The Crowns	1	1	41	49
Legend of The Crowns	1	1	82	30
Legend of The Crowns	1	1	79	111
Legend of The Crowns	1	1	30	27
Zeus III - Progresivo Individual	1	1	44	60
Legend of The Crowns	1	1	67	76
Legend of The Crowns	1	1	13	81

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 19 – Provisiones, (continuación)

II. Progresivos máquinas de azar, (continuación)

Nombre del pozo	Cantidad de MDA conectadas al pozo progresivo		Incremento por juego	
	Nº	31-12-2018	M\$	31-12-2018
	30-09-2019		30-09-2019	
Legend of The Crowns	1	1	145	53
Legend of The Crowns	1	1	63	31
Legend of The Crowns	1	1	217	125
Legend of The Crowns	1	1	83	76
Betty Boop's Love	2	2	11.480	11.493
Dreams Of Egypt	1	1	50	23
Dreams Of Egypt	1	1	4	67
Dreams Of Egypt	1	1	33	53
Zuma 3D	1	1	45	33
Its Magic Amber	1	1	56	39
Golden Gecko	1	1	48	8
Lucky Larrys Lobstermania3	1	1	147	77
Lucky Larry's Lobstermania 3	1	1	156	64
Lock it Link	4	4	3.460	1.314
Lock it Link	8	8	175	1.246
Double Blessings	6	6	3.045	3.915
Double Blessings	0	6	0	2.577
Golden Zodiac	1	1	628	898
Golden Prosperity	1	1	1.707	863
Gold Stacks	8	8	1.974	1.432
Prosperity Princess	1	0	396	0
Jackpot Ruleta	8	0	2.181	0
Quick Hit Platinum	8	0	7.654	0
Doggie Cash	6	0	982	0
Dancing Drums	6	0	4.322	0
Golden Gecko	1	0	46	0
Golden Gecko	1	0	22	0
Golden Gecko	1	0	38	0
Golden Gecko	1	0	16	0
Golden Gecko	1	0	13	0
Golden Gecko	1	0	43	0
Golden Gecko	1	0	31	0
Golden Gecko	1	0	28	0
Golden Gecko	1	0	30	0
Golden Gecko	1	0	8	0
Golden Gecko	1	0	17	0
Golden Gecko	1	0	42	0
Golden Gecko	1	0	29	0
Golden Gecko	1	0	12	0
Golden Gecko	1	0	28	0
Golden Gecko	1	0	36	0
Golden Gecko	1	0	15	0
Golden Gecko	1	0	32	0
Golden Gecko	1	0	28	0
Golden Gecko	1	0	25	0
MUSTANG FEVER	1	0	8	0
MEGA CHOICE TREASURES	1	0	23	0
MULTI WIN 1	1	0	24	0
MULTI WIN 1	1	0	12	0
MULTI WIN 13	1	0	24	0
MUSTANG FORTUNE	1	0	18	0

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 19 – Provisiones, (continuación)

II. Progresivos máquinas de azar, (continuación)

Nombre del pozo	Cantidad de MDA conectadas al pozo progresivo		Incremento por juego	
	Nº	30-09-2019	M\$	31-12-2018
MEGA CHOICE QUAD SHOT	1	0	140	0
MULTI WIN 13	1	0	9	0
MULTI WIN 1	1	0	4	0
MULTI WIN 1	1	0	11	0
MEGA CHOICE TREASURES	1	0	32	0
MUSTANG FEVER	1	0	20	0
Total	402	385	233.254	184.546

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 19 – Provisiones, (continuación)

III. Progresivos mesas de juego

Detalle pozos	Cantidad de mesas N°		Incremento por juego	
	30-09-2019	31-12-2018	30-09-2019	31-12-2018
Pozo principal Caribbean Poker	12	12	249.215	277.813
Pozo reserva Caribbean Poker	0	0	126.789	208.322
Total	12	12	376.004	486.135

IV. Bingo

Detalle pozos	Incremento por juego	
	M\$	
	30-09-2019	31-12-2018
Pozo 1	9.699	28.840
Pozo 2	77	44
Pozo 3	11.154	6.062
Pozo 4	4.780	2.599
Total	25.710	37.545

Provisiones no corrientes

	Saldo al	
	30-09-2019 M\$	31-12-2018 M\$
Otras provisiones no corrientes (detallar según materialidad)	0	0
Total	0	0

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 20 – Patrimonio

i) Capital

El capital pagado al 30 de septiembre de 2019 de la Sociedad es de M\$ 3.528.666 y se encuentra dividido en 78.268 acciones nominativas y sin valor nominal.

Según la escritura de constitución el capital social se encontraba dividido en 7.200 acciones nominativas y sin valor nominal equivalentes a \$ 360.000.000, las que fueron suscritas a la fecha de constitución por Inversiones Vista Norte S.A. en un 99%, AM Corp. S.A. hoy Enjoy S.A. en un 0,75% e Inversiones Dalmacia Segunda S.A. en un 0,25%.

Por resolución Nro. 175 del 21 de julio del 2006, la Superintendencia de Casinos de Juego, autoriza a la Sociedad la explotación del Casino.

Con fecha 29 de julio de 2008, en junta extraordinaria de accionistas, la sociedad realiza aumento de capital ascendente a 3.700.000.000.-, para lo cual se emitieron 83.788 acciones de pago.

Con fecha 06 de agosto de 2008, según contrato de suscripción y pago de acciones, las sociedades Enjoy S.A., Inversiones Vista Norte S.A. e Inversiones Dalmacia Segunda S.A. suscriben y pagan acciones correspondientes al aumento de capital acordado el 29 de julio de 2008 de la siguiente forma:

Enjoy S.A., suscribe 172 acciones equivalentes a M\$ 7.595 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en ese acto con un crédito nominativo o cuenta por cobrar a favor de Enjoy S.A. Con esto la sociedad Enjoy S.A. mantiene un 0,75% de participación en la Sociedad.

Inversiones Vista Norte S.A. suscribe 22.690 acciones equivalentes a M\$ 1.001.969 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en ese acto con un crédito nominativo o cuenta por cobrar a favor de Inversiones Vista Norte S.A. Con esto la sociedad Inversiones Vista Norte S.A. mantiene su 99% de participación en la Sociedad.

Inversiones Dalmacia Segunda S.A. suscribe 57 acciones equivalentes a M\$ 2.517 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en este acto con un cheque nominativo. Con esto la sociedad Inversiones Dalmacia Segunda S.A mantiene su 0,25% de participación en la Sociedad.

Con fecha 27 de octubre de 2008, según contrato de suscripción y pago de acciones, las sociedades Enjoy S.A., Inversiones Vista Norte S.A. e Inversiones Dalmacia Segunda S.A., pagan acciones correspondientes al aumento de capital acordado el 29 de julio de 2008 de la siguiente forma:

Enjoy S.A. suscribe 361 acciones equivalentes a M\$ 15.941 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en ese acto con un crédito nominativo o cuenta por cobrar a favor de Enjoy S.A. Con esto la sociedad Enjoy S.A. mantiene un 0,75% de participación en la Sociedad.

Inversiones Vista Norte S.A. suscribe 47.668 acciones equivalentes a M\$ 2.104.974 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en ese acto con un crédito nominativo o cuenta por cobrar a favor de

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 20 – Patrimonio, (continuación)

i) Capital, (continuación)

Inversiones Vista Norte S.A. suscribe 47.668 acciones equivalentes a M\$ 2.104.974 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en ese acto con un crédito nominativo o cuenta por cobrar a favor de Inversiones Vista Norte S.A. Con esto la sociedad Inversiones Vista Norte S.A., mantiene su 99% de participación en la sociedad.

Inversiones Dalmacia Segunda S.A. suscribe 120 acciones equivalentes a M\$ 5.299 de Operaciones El Escorial S.A., las cuales paga en este acto con un cheque nominativo. Con esto la sociedad Inversiones Dalmacia Segunda S.A mantiene su 0,25% de participación en la Sociedad.

Se deja constancia que a esta fecha de las 83.788 acciones de pago que se acordó emitir en la Junta Extraordinaria de Accionistas del 29 de Julio de 2008, han sido suscritas y pagadas 71.068 acciones, las que sumadas a las 7.200 acciones que con anterioridad a dicha emisión habían sido suscritas por los accionistas, representan el 100% de las acciones válidamente emitidas y suscritas de la Sociedad.

ii) Política de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Sociedad se reconocen como un pasivo en los Estados Financieros en el periodo en que son declarados y aprobados por los accionistas según se establece en los estatutos de la Sociedad.

iii) Distribución de dividendos

Mediante Junta extraordinaria de Accionistas de fecha 28 de diciembre de 2018, se acordó repartir dividendos correspondientes a las utilidades del ejercicio 2017 y 2018. El dividendo total a pagar fue de M\$ 500.000, en proporción a la participación social de sus accionistas. A la Sociedad matriz Inversiones Vista Norte S.A. (accionista mayoritario) le correspondieron M\$ 495.000, a Enjoy S.A. (accionista minoritario de la Sociedad), M\$ 3.750 y a Inversiones Dalmacia Segunda S.A. M\$1.250 (accionista minoritario de la Sociedad). El dividendo mencionado anteriormente fue pagado con fecha 28 de diciembre 2018.

iv) Gestión de capital

Operaciones El Escorial S.A. mantiene un adecuado nivel de capital, el cual, le permite acceder al mercado financiero bancario, según las necesidades o requerimientos de inversión de corto y largo plazo, con la finalidad de maximizar el valor empresa y su solidez financiera.

No hay otras variaciones en el patrimonio para los periodos informados.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 21 – Ingresos de actividades ordinarias

a) Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias al 30 de septiembre 2019 y 2018, son los siguientes:

	Saldo al	Saldo al	Periodo anterior	Periodo anterior
	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Ingresos por juegos de azar	15.560.908	16.107.068	5.258.339	5.457.099
Otros ingresos de actividades ordinarias	0	0	0	0
Total ingresos de actividades ordinarias	15.560.908	16.107.068	5.258.339	5.457.099

Ingresos por juegos de azar o “Win”

	Saldo al	Saldo al	Periodo anterior	Periodo anterior
	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Ingresos Máquinas de Azar	13.570.172	13.859.996	4.495.188	4.625.813
Ingresos Mesas de juego	1.943.889	2.204.657	742.865	818.430
Ingresos Bingo	46.847	42.415	20.286	12.856
Total	15.560.908	16.107.068	5.258.339	5.457.099

I. Ingresos de Máquinas de azar

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Efectivo	52.049.150	51.347.699
Ticket in o Tarjeta in	44.771.659	43.891.375
Ingreso por ticket vencidos o expirados	21.378	18.384
Ingreso por torneos de máquinas	0	0
Ticket out o Tarjeta out	-71.139.188	-69.709.264
Pagos manuales por acumulación de créditos	0	0
Pagos manuales por premios grandes	-7.704.785	-7.696.117
Pagos manuales por error	-49.399	-49.532
Variación Pozo acumulado	-1.800.310	-1.309.150
Premios pagados en torneos de máquinas	0	0
Otros premios deducibles del Win	0	0
Ingreso Bruto o Win Total Máquinas de azar	16.148.505	16.493.395
(-) IVA DEBITO FISCAL	-2.578.333	-2.633.399
Ingresos de Máquinas de azar	13.570.172	13.859.996

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 21 – Ingresos de actividades ordinarias, (continuación)

II. Ingresos de Mesas de Juego

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Inventarios o saldo final	91.254.583	90.946.278
Drop o Depósito	8.123.337	10.042.962
Devoluciones	2.016.736	883.676
Ingresos por comisión de progresivos de mesas	246.505	261.717
Ingresos por torneos de mesas	1.398	2.239
Premios no deducibles del win	0	0
Inventario o Saldo Inicial	-91.203.019	-90.970.719
Rellenos	-8.126.312	-8.542.611
Premios pagados en torneos de mesas	0	0
Ingreso Bruto o Win Total de Mesas	2.313.228	2.623.542
(-) IVA DEBITO FISCAL	-369.339	-418.885
Ingresos de mesas de juego	1.943.889	2.204.657

III. Ingresos de Bingo (Total recaudado por % comisión o retorno)

	Total recaudado 30-09-2019 M\$	Total recaudado 30-09-2018 M\$	Retorno del casino 30-09-2019 %	Retorno del casino 30-09-2018 %	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Ingreso Bruto o Win Total de Bingo	185.825	168.244	30%	30%	55.748	50.474
(-) IVA DEBITO FISCAL	-29.670	-26.862	0	0	-8.901	-8.059
Ingresos de Bingo	156.155	141.382			46.847	42.415

El porcentaje de retorno de los jugadores por categoría de juego al 30 de septiembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Categoría de Juego	2019		2018	
	% de retorno de los jugadores		% de retorno de los jugadores	
Máquinas de azar	92,7%		92,5%	
Ruleta	73,6%		72,5%	
Cartas	74,4%		74,5%	
Dados	68,8%		64,8%	
Bingo	70,0%		70,0%	

No hay variaciones significativas en los porcentajes de retorno de los jugadores al 30 de septiembre de 2019 y 2018.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 21 – Ingresos de actividades ordinarias, (continuación)

2) Total Otros ingresos de actividades ordinarias

	Saldo al 30-09-2019 M\$	Saldo al 30-09-2018 M\$	Periodo anterior 30-09-2019 M\$	Periodo anterior 30-09-2018 M\$
Ingresos Servicios anexos (i)	0	0	0	0
Ingresos por monto adicional al valor del impuesto a la Entrada (i)	0	0	0	0
Otros (i)	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

(i) La sociedad no genera otros ingresos anexos a los ingresos por juego.

Nota 22 – Costos de ventas y Gastos de Administración

El detalle de los costos de ventas al 30 de septiembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

	Saldo al 30-09-2019 M\$	Saldo al 30-06-2018 M\$	01-07-2019 al 30-09-2019 M\$	01-07-2018 al 30-09-2018 M\$
Costos de ventas (i)	-13.559.961	-13.886.126	-4.681.799	-4.725.731
Otros costos de ventas	0	0	0	0
Total	-13.559.961	-13.886.126	-4.681.799	-4.725.731

(i) Se encuentra formando parte de este saldo, el impuesto específico al juego, el cual al 30 de septiembre de 2019 y 2018 corresponde a M\$ 3.022.151 y M\$ 3.045.348, respectivamente.

El detalle de los Gastos de administración al 30 de septiembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

	Saldo al 30-09-2019 M\$	Saldo al 30-09-2018 M\$	01-07-2019 al 30-09-2019 M\$	01-07-2018 al 30-09-2018 M\$
Gastos de personal	0	0	0	0
Gastos por inmuebles arrendados	0	0	0	0
Gastos por Servicios Básicos	0	0	0	0
Gastos de reparación y mantención	0	0	0	0
Gastos publicitarios (avisos en medio, afiches, dipticos informativos, etc.)	-586.706	-564.781	-223.640	-194.188
Gastos generales (servicio de aseo, seguros, etc.)	0	0	0	0
Depreciación	0	0	0	0
Amortización	0	0	0	0
Otros	-142.450	-172.806	-45.741	-55.066
Total	-729.156	-737.587	-269.381	-249.254

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 23 – Diferencias de cambio

Las diferencias de cambio generadas al 30 de septiembre de 2019 y 2018, por saldos de activos y pasivos en monedas extranjeras, distintas a la moneda funcional fueron abonadas (cargadas), a resultados del periodo según el siguiente detalle:

	Acumulado	
	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Activos en moneda extranjera	988	265.050
Pasivos en moneda extrajera	-251.980	-608.517
Total	-250.992	-343.467

Nota 24 – Ganancias por acción

Las ganancias por acción básicas se calculan como el cuociente entre el resultado del periodos atribuible a los accionistas por el promedio ponderado del número de acciones ordinarias del periodos.

A continuación, se presenta el cálculo de la ganancia por acción para los periodos informados:

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Ganancia (pérdida) atribuible a tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora	362.477	854.374
Promedio de acciones ordinarias del periodo	78.268	78.268
Ganancia básica por acción (en pesos)	4.631	10.916

La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto diluido, que suponga un beneficio por acción diluido diferente del beneficio básico por acción.

Nota 25 – Medio Ambiente

Al 31 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, Operaciones El Escorial S.A. no ha efectuado desembolsos relacionados con la normativa medio ambiental.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 26 – Contingencia y restricciones

Garantías comprometidas con terceros

El contrato de arrendamiento con opción de compra suscrito por la sociedad relacionada Inmobiliaria Proyecto Integral Antofagasta S.A., con el Banco de Chile y BCI, con fecha 14 de octubre de 2014 y sus modificaciones, establecen ciertas obligaciones.

Obligaciones comunes

Los hermanos Antonio Claudio, Francisco Javier, María Cecilia, y Ximena María, todos de apellidos Martínez Seguí, deberán mantener directa o indirectamente, el control, gestión y administración de la sociedad Operaciones El Escorial S.A.

26.1 Litigios legales

Alejandro Cisterna Salvo con Operaciones El Escorial S.A.

Causa seguida ante el Tercer Juzgado de Letras en lo Civil de Antofagasta, sobre indemnización de perjuicios. Cliente es retenido por seguridad por haber sustraído una ficha perteneciente a un tercero dentro de la sala de juegos del casino hasta la llegada de carabineros. El demandante considera que su daño moral por haber sido retenido asciende a la suma de \$ 100.000.000 (cien millones de pesos). Con fecha 11 de Septiembre de 2017 se da curso a la demanda. Con fecha 31 de Mayo 2018 se lleva a cabo audiencia testimonial sin comparecencia de la demandada. El día 9 de julio el Tribunal citó a las partes a oír sentencia. La sentencia se dictó el 28 de septiembre de 2018, rechazando la demanda en todas sus partes. El 31 de diciembre de 2018 los demandantes presentaron un recurso de casación con apelación en subsidio respecto la sentencia; dicho recurso fue declarado admisible el día 04 de enero de 2019, y desde el 18 de febrero de 2019 estuvo en relación hasta la realización de los alegatos el día 27 de junio de 2019. El 27 de julio de 2019 la Ilustrísima Corte de Apelaciones rechazó el recurso de apelación sin costas, confirmando la sentencia de primera instancia. El 09 de agosto de 2019 los demandantes dedujeron un recurso de casación en el fondo ante la mencionada Corte. Con fecha 29 de agosto de 2019, se certificó el ingreso en la Excelentísima Corte Suprema de Justicia. Actualmente se está a la espera de la resolución del recurso de casación en el fondo. La opinión de nuestros abogados es que la demanda debería ser rechazada en todas sus partes.

Nota 27 – Garantías

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, Operaciones El Escorial S.A. no presenta garantías recibidas a informar.

Nota 28 – Hechos relevantes y esenciales

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, Operaciones El Escorial S.A. no tiene hechos relevantes y esenciales a informar.

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 29 – Hechos Posteriores

No existen hechos posteriores que pudiesen afectar la situación financiera de Operaciones El Escorial S.A.

Nota 30 – Aprobación de Estados Financieros

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por el Directorio de Operaciones El Escorial S.A. con fecha 24 de octubre de 2019.

Nota 31 – Derechos de uso y Obligaciones por arrendamientos

La Sociedad, aplica a partir del 1 de enero de 2018, la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) 16 “Arrendamientos” optando por la medición de activo igual al pasivo por arrendamiento, y determinó la tasa de endeudamiento incremental de acuerdo con el plazo del arrendamiento y la naturaleza del activo de derecho de uso. Los activos de derecho de uso registrados a la fecha de aplicación inicial consideran gastos de amortización a través del período del contrato o la vida útil del activo, el que sea menor. Al 30 de septiembre de 2019, el riesgo de liquidez asociado a estos vencimientos está cubierto con los flujos operacionales de la Sociedad. Operaciones El Escorial S.A. no tiene restricciones asociados a los arrendamientos. La Sociedad tiene ciertos contratos, los cuales contienen opciones de renovación y para los cuales se tiene certidumbre razonable que se ejercerá dicha opción (indefinidamente o por un período indicado), el período de arrendamiento usado para efectuar la medición del pasivo y activo corresponde a dicho período salvo que sea la vida útil del bien involucrado menor, en cuyo caso la vida útil del bien está considerada como el plazo del contrato. No existen convenios incorporados en los contratos de arrendamiento a ser cumplidos por la Sociedad a través de la vida de dichos contratos. Operaciones El Escorial S.A., no tiene ningún otro flujo de efectivo al que está expuesto con respecto a los pasivos de arrendamiento anteriormente informados.

a) Derechos de uso

El movimiento del rubro Derechos de uso asociado a activos sujetos a NIIF16 por clase de activo, es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2019

	Contratos de Arrendamientos de Máquinas de azar	Contratos de Arrendamientos de Propiedades	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2019	42.859	20.989.914	21.032.773
Otros aumentos (disminuciones) por variación en Tipo de cambio y UF	197	344.197	344.394
Amortización del ejercicio	-31.778	-3.156.935	-3.188.713
Saldos al 30 de septiembre de 2019	11.278	18.177.176	18.188.454

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 31 – Derechos de uso y Obligaciones por arrendamientos, (continuación)

b) Derechos de uso, (continuación)

Al 31 de diciembre de 2018

	Contratos de Arrendamientos de Máquinas de azar	Contratos de Arrendamientos de Propiedades	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2018	77.369	24.396.706	24.474.075
Adiciones	5.318	712.509	717.827
Amortización del ejercicio	-39.828	-4.119.301	-4.159.129
Saldos al 31 de diciembre de 2018	42.859	20.989.914	21.032.773

b) Pasivos por arrendamiento

El Pasivo por arrendamientos, corrientes y no corrientes, es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2019

	Total Corriente	No corriente		Total no Corriente	Total
		1 a 3 años	3 a 5 años		
		M\$	M\$		
Contratos Máquinas de Azar	7.920	0	0	0	7.920
Contratos de Inmuebles con empresas relacionadas (Ver Nota N° 11).	4.120.178	8.752.453	5.815.161	14.567.614	18.687.792
Saldos al 30 de septiembre de 2019	4.128.098	8.752.453	5.815.161	14.567.614	18.695.712

Al 31 de diciembre de 2018

	Total Corriente	No corriente		Total no Corriente	Total
		1 a 3 años	3 a 5 años		
		M\$	M\$		
Contratos Máquinas de Azar	29.886	0	0	0	29.886
Contratos de Inmuebles con empresas relacionadas (Ver Nota N° 11).	3.931.929	8.346.701	9.038.252	17.384.953	21.316.882
Saldos al 31 de diciembre de 2018	3.961.815	8.346.701	9.038.252	17.384.953	21.346.768

Operaciones El Escorial S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019, 2018 y 31 de diciembre de 2018

Nota 31 – Derechos de uso y Obligaciones por arrendamientos, (continuación)

b) Pasivos por arrendamiento, (continuación)

A continuación, se presentan los compromisos de pagos futuros por arrendamientos variables no incluidos en la medición de los pasivos por arrendamientos:

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Menos de un año	68.726	242.318
Más de un año hasta cinco años	234.814	969.272
Más de cinco años	0	100.966
Total	303.540	1.312.556

El gasto reconocido en el Estado de Resultados por función, asociado a los arrendamientos de corto plazo, arrendamientos variables y activos de bajo valor no incluidos en la medición de los pasivos por arrendamiento, por el periodo de 6 meses terminado al 30 de septiembre de 2019 y 2018, se presentan a continuación:

	30-09-2019 M\$	30-09-2018 M\$
Arriendos máquinas y equipos	64.934	172.101
Otros arriendos	2.816	2.979
Total	67.750	175.080