



MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.

1. Identificación

IDENTIFICACION

A. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

1. ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
2. CÓDIGO SOC. OP

MCH

3. RAZON SOCIAL Y NATURALEZA JURÍDICA

MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.

4. RUT

76.361.688-6

5. DOMICILIO

VARIANTE NAHUELTORO 251 LOTE 27, CHILLÁN

6. TELÉFONO

56-42-2254700

7. CIUDAD

CHILLÁN

8. REGIÓN

ÑUBLE

9. REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO BARRUETO CHAMORRO

9.1 RUN/PASAPORTE

13.543.651-8

10. GERENTE GENERAL

ALVARO BARRUETO CHAMORRO

10.1 RUN/PASAPORTE

13.543.651-8

11. PRESIDENTE DEL DIRECTORIO

NICOLÁS IMSCHENETZKY EBENSPERGER

11.1 RUN/PASAPORTE

12.918.106-0

12. DIRECTORES

MARIO ROJAS SEPÚLVEDA

RICARDO TORRES ARAVENA

MICHAEL ADAM WAGMAN

BENJAMIN JEFFREY PARR

SEBASTIEN DHONTE

12.1 RUN/PASAPORTE

9.028.035-K

9.242.331-K

HK910940

HG729816

561452017

13. NOMBRE DE LOS 10 MAYORES ACCIONISTAS O APORTADORES DE CAPITAL

INVERSIONES MARINA DEL SOL S.A.

INMOBILIARIA MARINA DEL SOL S.A.

14. PORCENTAJE DE PROPIEDAD

99,000%

1,000%

15. PATRIMONIO:

EN PESOS: (540.128.320)

EN U.F. (17.951,40)

16. CAPITAL:

SUSCRITO: 3.335.000.000

PAGADO: 3.335.000.000

17. AUDITORES EXTERNOS

DELOITTE



MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.

2. Estados financieros individuales al 30 de septiembre de 2021 y 2020, 31 de diciembre de 2020

CONTENIDO

Estado de situación financiera clasificados
Estado de resultados integrales, por función
Estados de cambios en el patrimonio
Estado de flujo de efectivo método directo
Notas a los estados financieros

MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.
Estado de situación financiera clasificado

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 diciembre de 2020

(En miles de pesos - M\$)

| ESTADOS FINANCIEROS | |
|----------------------------------|---|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
| ACTIVOS | |
| Tipo de Moneda: PESOS | Razon Social: MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A. |
| Tipo de estado: INDIVIDUAL | Rut: 76.361.688-6 |
| Expresión en Cífr MILES DE PESOS | Código Sociedad Operadora: MCH |

| Código SCJ | Estado de Situación Financiera Clasificado (Presentación) | N° de Nota | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|---------------|---|------------|-------------------|-------------------|
| Título | Activos | | | |
| | Activos, Corriente | | | |
| 11010 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 8 | 1.003.188 | 66.890 |
| 11020 | Otros Activos Financieros, Corriente | | 0 | 0 |
| 11030 | Otros Activos No Financieros, Corriente | 9 | 41.779 | 29.362 |
| 11040 | Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Neto, Corriente | 10 | 42.180 | 3.699 |
| 11050 | Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, Corriente | 11 | 62.801 | 25.166 |
| 11060 | Inventarios | 12 | 155.270 | 154.460 |
| 11070 | Activos por impuestos corrientes | 13 | 211.768 | 1.119.016 |
| 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 | | 1.516.986 | 1.398.593 |
| 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 | | 1.516.986 | 1.398.593 |
| Título | Activos, No Corrientes | | | |
| 12010 | Otros Activos Financieros, No Corriente | | 0 | 0 |
| 12020 | Otros Activos no financieros no corrientes | | 0 | 0 |
| 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 | 189.511 | 255.021 |
| 12070 | Plusvalía | | 0 | 0 |
| 12080 | Propiedades, planta y equipos, Neto | 15 | 19.397.474 | 20.318.328 |
| 12090 | Propiedades de Inversión | | 0 | 0 |
| 12100 | Activos por Impuestos Diferidos | 16 | 2.030.030 | 1.580.292 |
| 12000 | Total Activos No Corrientes | | 21.617.015 | 22.153.641 |
| 10000 | Total de Activos | | 23.134.001 | 23.552.234 |

MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.
Estado de situación financiera clasificado

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 diciembre de 2020

(En miles de pesos - M\$)

| | |
|---------------------------------------|---|
| ESTADOS FINANCIEROS | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | |
| Tipo de Moneda: PESOS | Razon Social: MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A. |
| Tipo de estado: INDIVIDUAL | Rut: 76.361.688-6 |
| Expresión en Cifr MILES DE PESOS | Código Sociedad Operadora: MCH |

| Código SCJ | Estado de Situación Financiera Clasificado (Presentación) | N° de Nota | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|---------------|--|------------|--------------------|-------------------|
| Título | Pasivos | | | |
| Título | Pasivos Corrientes | | | |
| 21010 | Otros Pasivos Financieros, Corriente | 17 | 285.871 | 282.241 |
| 21020 | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 18 | 1.269.394 | 1.167.999 |
| 21030 | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, Corriente | 11 | 1.975.479 | 1.551.282 |
| 21040 | Otras provisiones corriente | 19 | 100.710 | 68.549 |
| 21050 | Pasivos por Impuestos corrientes | 13 | 147.667 | 2.657 |
| 21060 | Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 19 | 89.866 | 31.765 |
| 21070 | Otros pasivos no financieros corrientes | | 0 | 0 |
| 21071 | Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | | 3.868.987 | 3.104.493 |
| 21072 | Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | | 0 | 0 |
| 21000 | Pasivos corrientes totales | | 3.868.987 | 3.104.493 |
| Título | Pasivos, No Corrientes | | | |
| 22010 | Otros Pasivos Financieros, no Corriente | 17 | 196.187 | 411.454 |
| 22020 | Pasivos no corrientes | | 0 | 0 |
| 22030 | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, No Corriente | 11 | 20.632.742 | 20.506.590 |
| 22040 | Otras provisiones no Corrientes | | 0 | 0 |
| 22050 | Pasivo por impuestos diferidos | 16 | 51.199 | 69.825 |
| 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 | | 20.880.128 | 20.987.869 |
| 20000 | Total pasivos | | 24.749.115 | 24.092.362 |
| Título | Patrimonio | | | |
| 23010 | Capital Emitido | 20 | 3.287.000 | 3.287.000 |
| 23020 | Ganancias (pérdidas) acumuladas | 20 | (4.950.114) | (3.875.128) |
| 23030 | Primas de emisión | | 0 | 0 |
| 23040 | Acciones Propias en Cartera | | 0 | 0 |
| 23050 | Otras participaciones en el patrimonio | | 0 | 0 |
| 23060 | Otras Reservas | 20 | 48.000 | 48.000 |
| 23070 | Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | | (1.615.114) | (540.128) |
| 23080 | Participaciones no controladoras | | 0 | 0 |
| 23000 | Patrimonio total | | (1.615.114) | (540.128) |
| 24000 | Total de Patrimonio y Pasivos | | 23.134.001 | 23.552.234 |

MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.
Estado de resultados por función
 Al 30 de septiembre de 2021 y 2020
 (En miles de pesos - M\$)

| ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Tipo de Moneda: PESOS | Razon Social: A DEL SOL CHILLÁN S.A. |
| Tipo de estado: INDIVIDUAL | Rut: 76.361.688-6 |
| Expresión en Cifras: MILES DE PESOS | Código Sociedad Operadora: MCH |

| Código SCJ | Estado de Resultados por Función | N° de Nota | ACUMULADO | | TRIMESTRAL | |
|---------------|---|------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | 01-01-2021 30-09-2021 M\$ | 01-01-2020 30-09-2020 M\$ | 01-07-2021 30-09-2021 M\$ | 01-07-2020 30-09-2020 M\$ |
| Título | Ganancia (Pérdida) | | | | | |
| 30010 | Ingresos actividades ordinarias | 21 | 1.739.787 | 1.552.296 | 1.671.021 | 0 |
| 30020 | Costo de Ventas | 22 | (2.024.538) | (2.492.635) | (1.207.665) | (370.655) |
| 30030 | Ganancia bruta | | (284.751) | (569.684) | 463.356 | 0 |
| 30040 | Ganancias que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30050 | Pérdidas que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30060 | Otros Ingresos por función | 31 | 18 | 1.348 | 0 | 1.040 |
| 30070 | Costos de Distribución | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30080 | Gastos de Administración | 22 | (619.332) | (830.721) | (308.784) | (136.299) |
| 30090 | Otros Gastos por función | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30100 | Otras ganancias (pérdidas) | 31 | (1.044) | (8) | (1.044) | 0 |
| 30110 | Ingresos financieros | | (207) | 1.423 | (221) | 32 |
| 30120 | Costos Financieros | | (96.860) | (174.030) | (79.081) | (12.547) |
| 30130 | Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30140 | Diferencias de cambio | 23 | (565.398) | (81.703) | (415.401) | 43.861 |
| 30150 | Resultados por Unidades de Reajuste | | 25.197 | (166.653) | 4.392 | 106.883 |
| 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 | 0 |
| 30170 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto | 16 | (1.542.377) | (2.190.683) | (336.783) | (367.685) |
| 30180 | Gasto por Impuesto a las Ganancias | 16 | 467.391 | 603.476 | 248.059 | 96.537 |
| 30190 | Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas | | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| 30200 | Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30210 | Ganancia (Pérdida) | | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| 30220 | Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora | | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| 30230 | Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30210 | Ganancia (Pérdida) | | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| Título | Ganancias por Acción | | | | | 0 |
| Título | Ganancia por acción básica | | | | | 0 |
| 30240 | Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas | | (0,327042) | (0,482874) | (0,026992) | (0,082491) |
| 30250 | Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30260 | Ganancia (pérdida) por acción básica | | (0,327042) | (0,482874) | (0,026992) | (0,082491) |
| Título | Ganancias por acción diluidas | | | | | 0 |
| 30270 | Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas | | (0,327042) | (0,482874) | (0,026992) | (0,082491) |
| 30280 | Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30290 | Ganancias (pérdida) diluida por acción | | (0,327042) | (0,482874) | (0,026992) | (0,178779) |

MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.
Estados de resultado integral

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020

(En miles de pesos - M\$)

| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL | | | | | |
|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Tipo de Moneda: PESOS | | Razon Social: MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A. | | | |
| Tipo de estado: INDIVIDUAL | | Rut: 76.361.688-6 | | | |
| Expresión en Cifras: MILES DE PESOS | | Código Sociedad Operadora: MCH | | | |
| Código SCI | Estado de Resultados Integral (Presentación) | ACUMULADO | | TRIMESTRAL | |
| | | 01-01-2021 30-09-2021 M\$ | 01-01-2020 30-09-2020 M\$ | 01-07-2021 30-09-2021 M\$ | 01-07-2020 30-09-2020 M\$ |
| 30210 | Ganancia (pérdida) | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| Título | Componentes de otro resultado integral, antes de impuestos | | | | |
| Título | Diferencias de cambio por conversión | | | | |
| 50001 | Ganancias (pérdidas) por diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos | | | | |
| 50002 | Ajustes de reclasificación en diferencias de cambio de conversión, antes de impuestos | | | | |
| 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 | | | | |
| 50005 | Ajustes de reclasificación, activos financieros disponibles para la venta, antes de impuestos | | | | |
| 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 | | | | |
| 50008 | Ajustes de reclasificación en coberturas de flujos de efectivo, antes de impuestos | | | | |
| 50009 | Ajustes por importes transferidos al importe inicial en libros de las partidas cubiertas | | | | |
| 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 | | | | |
| 50012 | Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación | | | | |
| 50013 | Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos | | | | |
| 50014 | Participación en el otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación | | | | |
| 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 | | | | |
| 51002 | Impuesto a las ganancias relacionado con inversiones en instrumentos de patrimonio de otro resultado integral | | | | |
| 51003 | Impuesto a las ganancias relacionado con activos financieros disponibles para la venta de otro resultado integral | | | | |
| 51004 | Impuesto a las ganancias relacionado con coberturas de flujos de efectivo de otro resultado integral | | | | |
| 51005 | Impuesto a las ganancias relacionado con cambios en el superávit de revaluación de otro resultado integral | | | | |
| 51006 | Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos de otro resultado integral | | | | |
| 51007 | Ajustes de reclasificación en el impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral | | | | |
| 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 | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| Título | Resultado integral atribuible a | | | | |
| 53001 | Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |
| 53002 | Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53000 | Resultado integral total | (1.074.986) | (1.587.207) | (88.724) | (271.148) |



MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.

Estado de flujo de efectivo directo

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020

(En miles de pesos - M\$)

| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | | | |
|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|
| Tipo de Moneda: PESOS | | Razon Social: MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A. | |
| Tipo de estado: INDIVIDUAL | | Rut: 76.361.688-6 | |
| Expresión en Cifras: MILES DE PESOS | | Código Sociedad Operadora: MCH | |
| Código SCJ | ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO | ACUMULADO | |
| | | 01-01-2021 30-09-2021 M\$ | 01-01-2020 30-09-2020 M\$ |
| TITULO | Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | |
| TITULO | Clases de cobros por actividades de operación | 2.971.099 | 1.955.616 |
| 41100 | Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 2.090.590 | 1.955.616 |
| 41110 | Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 0 | 0 |
| 41120 | Cobros derivados de contratos mantenidos para intermediación o para negociar con ellos | 0 | 0 |
| 41130 | Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | 0 | 0 |
| 41140 | Cobros derivados de arrendamiento y posterior venta de esos activos | 0 | 0 |
| 41150 | Otros cobros por actividades de operación | 880.510 | 0 |
| | Clases de pagos | (1.637.568) | (3.255.617) |
| 41160 | Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (1.157.738) | (2.596.580) |
| 41170 | Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 0 | 0 |
| 41180 | Pagos a y por cuenta de los empleados | (461.690) | (659.037) |
| 41190 | Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 0 | 0 |
| 41200 | Pagos por fábrica o adquirir activos mantenidos para arrendar a otros y posteriormente para vender | 0 | 0 |
| 41210 | Otros pagos por actividades de operación | (18.139) | 0 |
| | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación | (23.834) | 1.423 |
| 41220 | Dividendos pagados | 0 | 0 |
| 41230 | Dividendos recibidos | 0 | 0 |
| 41240 | Intereses pagados | (658) | 0 |
| 41250 | Intereses recibidos | 451 | 1.423 |
| 41260 | Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados | (23.627) | 0 |
| 41270 | Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| 41000 | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 1.309.698 | (1.298.578) |
| 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 |
| 42110 | Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios | 0 | 0 |
| 42120 | Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras | 0 | 0 |
| 42130 | Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades | 0 | 0 |
| 42140 | Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades | 0 | 0 |
| 42150 | Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| 42160 | Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| 42170 | Préstamos a entidades relacionadas | 0 | 0 |
| 42180 | Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo | 0 | 0 |
| 42190 | Compras de propiedades, planta y equipo | (4.222) | (47.147) |
| 42200 | Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 0 | 0 |
| 42210 | Compras de activos intangibles | 0 | 0 |
| 42220 | Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 0 | 0 |
| 42230 | Compras de otros activos a largo plazo | 0 | 0 |
| 42240 | Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 0 | 0 |
| 42250 | Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros | 0 | 0 |
| 42260 | Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 0 | 0 |
| 42270 | Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 0 | 0 |
| 42280 | Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 0 | 0 |
| 42290 | Cobros a entidades relacionadas | 0 | 0 |
| 42300 | Dividendos recibidos | 0 | 0 |
| 42310 | Intereses pagados | 0 | 0 |
| 42320 | Intereses recibidos | 0 | 0 |
| 42330 | Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados) | 0 | 0 |
| 42340 | Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| 42000 | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (4.222) | (47.147) |
| 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 |
| 43110 | Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no resulta en una pérdida de control | 0 | 0 |
| 43120 | Importes procedentes de la emisión de acciones | 0 | 0 |
| 43130 | Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio | 0 | 0 |
| 43140 | Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 0 | 0 |
| 43150 | Pagos por otras participaciones en el patrimonio | 0 | 0 |
| 43160 | Importes procedentes de préstamos | 0 | 0 |
| 43170 | Importes procedentes de préstamos de largo plazo | 0 | 574.933 |
| 43180 | Importes procedentes de préstamos de corto plazo | 0 | 125.069 |
| 43190 | Préstamos de entidades relacionadas | 360.000 | 95.000 |
| 43200 | Reembolsos de préstamos | (207.803) | 0 |
| 43210 | Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 0 | 0 |
| 43220 | Pagos de préstamos a entidades relacionadas | (482.500) | (140.000) |
| 43230 | Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 0 | 0 |
| 43240 | Dividendos pagados | 0 | 0 |
| 43250 | Intereses recibidos | 0 | 0 |
| 43260 | Intereses pagados | (15.838) | 0 |
| 43270 | Dividendos recibidos | 0 | 0 |
| 43280 | Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados) | 0 | 0 |
| 43290 | Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| 43000 | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | (346.141) | 655.002 |
| | Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | 959.335 | (690.723) |
| TITULO | Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | |
| 44000 | Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | (23.038) | (60.494) |
| | Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 936.298 | (751.217) |
| 46000 | Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 66.890 | 812.722 |
| 47000 | Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 1.003.188 | 61.505 |



MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020

(En miles de pesos - M\$)

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|---|-----------------------------|--|------------------------------|---|---|---|---|---------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|------------------|
| Tipo de Moneda: PESOS | | Razon Social: MARINA DEL SOL CHILLÁN S.A. | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo de estado: INDIVIDUAL | | Rut: 76.361.688-6 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Expresión en Cifras: MILES DE PESOS | | Código Sociedad Operadora: MQH | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 varias (6) | Otras reservas (1 al 6) | Ganancias (pérdidas) del ejercicio | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Dividendos Provisorios | Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora (Subtotal) | Participaciones no controladoras | Patrimonio total |
| Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2021 | 3.287.000 | | | | | | | | | 48.000 | 48.000 | 0 | (3.875.128) | | (540.128) | 0 | (540.128) |
| Incremento (disminución) por cambios en políticas contables | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Inicial Reexpresado | 3.287.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.000 | 48.000 | 0 | (3.875.128) | | (540.128) | 0 | (540.128) |
| Cambios en patrimonio | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado Integral | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ganancia (pérdida) | | | | | | | | | | | | (1.074.986) | | 0 | (1.074.986) | 0 | (1.074.986) |
| Otro resultado integral | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.074.986) | | 0 | (1.074.986) | 0 | (1.074.986) |
| Emisión de patrimonio | 0 | 0 | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de cambios en patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.074.986) | | 0 | (1.074.986) | 0 | (1.074.986) |
| Saldo Final Periodo Actual 30/09/2021 | 3.287.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.000 | 48.000 | (1.074.986) | (3.875.128) | 0 | (1.615.114) | 0 | (1.615.114) |
| 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 varias (6) | Otras reservas (1 al 6) | Ganancias (pérdidas) del ejercicio | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Dividendos Provisorios | Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora (Subtotal) | Participaciones no controladoras | Patrimonio total |
| Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2020 | 3.287.000 | | | | | | | | | 48.000 | 48.000 | 0 | (2.172.171) | | 1.162.829 | 0 | 1.162.829 |
| Incremento (disminución) por cambios en políticas contables | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Inicial Reexpresado | 3.287.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.000 | 48.000 | 0 | (2.172.171) | | 1.162.829 | 0 | 1.162.829 |
| Cambios en patrimonio | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado Integral | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ganancia (pérdida) | | | | | | | | | | | | (1.587.207) | | 0 | (1.587.207) | 0 | (1.587.207) |
| Otro resultado integral | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.587.207) | | 0 | (1.587.207) | 0 | (1.587.207) |
| Emisión de patrimonio | 0 | 0 | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de cambios en patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.587.207) | | 0 | (1.587.207) | 0 | (1.587.207) |
| Saldo Final Periodo Actual 30/09/2020 | 3.287.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.000 | 48.000 | (1.587.207) | (2.172.171) | 0 | (424.378) | 0 | (424.378) |

INDICE

| | Página |
|---|---------------|
| Nota 1 - Aspectos generales del negocio | 10 |
| Nota 2 - Políticas contables | 10 |
| Nota 3 - Gestión de riesgos | 19 |
| Nota 4 - Información por segmentos | 22 |
| Nota 5 - Cambio de estimación contable | 22 |
| Nota 6 - Nuevos pronunciamientos contables | 22 |
| Nota 7 - Estimaciones, juicios y criterios de la administración | 23 |
| Nota 8 - Efectivo y equivalente al efectivo | 25 |
| Nota 9 - Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes | 25 |
| Nota 10 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 26 |
| Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas | 27 |
| Nota 12 - Inventarios | 29 |
| Nota 13 - Activos y pasivos por impuestos corrientes | 29 |
| Nota 14 - Intangibles | 30 |
| Nota 15 - Propiedades, planta y equipos | 32 |
| Nota 16 - Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias | 34 |
| Nota 17 - Otros pasivos financieros | 35 |
| Nota 18 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 36 |
| Nota 19 - Provisiones | 36 |
| Nota 20 - Patrimonio | 40 |
| Nota 21 - Ingresos de actividades ordinarias | 41 |
| Nota 22 - Costo de ventas y gastos de administración | 44 |
| Nota 23 - Diferencias de cambio | 44 |
| Nota 24 - Ganancias por acción | 44 |
| Nota 25 - Medio ambiente | 45 |
| Nota 26 - Contingencias y restricciones | 45 |
| Nota 27 - Garantías | 45 |
| Nota 28 - Hechos relevantes y esenciales | 46 |
| Nota 29 - Hechos posteriores | 48 |
| Nota 30 - Aprobación de Estados Financieros | 48 |
| Nota 31 - Otras notas | 48 |
| Nota 32 - Activos por derecho de uso y pasivos por arrendamientos | 49 |

Notas a los Estados financieros

(En miles de pesos - M\$)

Nota 1 - Aspectos generales del negocio

Marina del Sol Chillán S.A., en adelante “la Sociedad”, es una sociedad anónima cerrada, constituida por escritura pública de fecha 11 de febrero de 2014, ante el notario público Sr. Víctor Marcelo Toledo Machuca, siendo su objeto social la explotación de un casino de juegos y servicios anexos en la comuna de Chillán, Región de Ñuble, en los términos previstos en la Ley No 19.995 y sus reglamentos.

La Sociedad es una filial directa de Inversiones Marina del Sol S.A. (99,00%) e Inmobiliaria Marina del Sol S.A. (1,00%).

La Sociedad fué inscrita el 7 de mayo de 2018 con el No 494 en el Registro Especial de Entidades Informantes de acuerdo con lo establecido en la Ley No 20.382 y se encuentra bajo la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero y de la Superintendencia de Casinos de Juego.

Por resolución exenta No 361 del 5 de septiembre de 2016 de la Superintendencia de Casinos de Juego, la Sociedad obtuvo la adjudicación del permiso de operación de un casino de juegos en la comuna de Chillán, denominado Casino Marina del Sol Chillán y se autorizó el proyecto integral asociado a dicho permiso, el que sería administrado por terceros.

La Sociedad inició operaciones como Casino de Juegos y Restaurante el día 30 de Julio de 2019, dentro de los plazos estipulados por la Superintendencia de Casinos de Juego. Mismo día en que recibió el certificado que le autorizó para dar inicio a la operación de casino de juego y servicios anexos, con una vigencia de 15 años, hasta el 30 de Julio de 2034. Dicho certificado establece que la Sociedad ha dado cabal cumplimiento a las obligaciones que la Ley No 19.995 y sus reglamentos establecen y a las condiciones establecidas en su permiso de operación.

Al 30 de septiembre 2021, la estructura financiera de la Sociedad presenta resultado negativo producto de la pandemia y capital de trabajo negativo debido principalmente a las cuentas por pagar que tiene con las entidades relacionada (que representan el 80,8% de los pasivos corrientes) por M\$2.613.178, originadas principalmente por cuenta mercantil y por arrendamientos registrados bajo NIIF 16.

Nota 2 - Políticas contables

Los Estados Financieros de la Sociedad terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020, 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF ó IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”). Para estos fines, las IFRS comprenden las normas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (International Accounting Standards Board “IASB” en inglés) y las interpretaciones emitidas por el Comité Internacional de Interpretaciones sobre Informes Financieros (“IFRIC” en inglés).

Los estados financieros de la Sociedad por el período terminado al 30 de septiembre de 2021 fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada el día 29 de octubre de 2021.

Los presentes estados financieros, se presentan en miles de pesos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

2.1 - Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad y su Administración, que manifiesta expresamente que se ha dado cumplimiento en su totalidad a las normas de preparación y normas de presentación de información financiera emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero que consideran las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), y la Superintendencia de Casinos de Juego.

2.2 - Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera de Marina del Sol Chillán S.A. al 30 de septiembre de 2021 y 31 diciembre de 2020, y los resultados de sus operaciones, el estado de cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo método directo por los períodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020.

2.3 - Bases de preparación

Los estados financieros de Marina del Sol Chillán S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board, en adelante “NIIF”, además de oficios y circulares emitidos por la Superintendencia de Casinos de Juego en relación con la preparación y presentación de los Estados Financieros.

2.4 - Moneda funcional

La moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno.

La moneda funcional para la Sociedad se determinó como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones en monedas distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de transacción. Los activos y pasivos expresados en monedas distintas a la moneda funcional se vuelven a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en las utilidades o pérdidas netas dentro de las otras partidas financieras.

2.5 - Bases de conversión

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional se consideran transacciones en moneda extranjera. Las operaciones que realiza la Sociedad en una moneda distinta de su moneda funcional se registran a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el período, las diferencias entre el tipo de cambio contabilizado y el que está vigente a la fecha de cobro o pago se registran como diferencias de cambio en el estado de resultados.

Asimismo, al cierre de cada período, la conversión de los saldos a cobrar o a pagar en una moneda distinta de la funcional de la Sociedad, se realiza al tipo de cambio de cierre. Las diferencias de valoración producidas se registran como diferencias de cambio en el estado de resultados.

Los activos y pasivos en moneda extranjera son traducidos a los tipos de cambio o valores vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, según el siguiente detalle:

| Monedas | 30-sept-2021 | 31-dic-2020 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| Dólar estadounidense (USD) | 811,90 | 710,95 |
| Euro (EUR) | 939,48 | 873,30 |
| Unidad de Fomento (UF) | 30.088,37 | 29.070,33 |

2.6 - Compensación de saldos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos ni los gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

2.7 - Propiedades, planta y equipos

Los bienes de propiedades, planta y equipo son registrados al costo de adquisición menos la depreciación y deterioros acumulados.

Adicionalmente al costo de adquisición o construcción de cada elemento, se incluye, en su caso, los siguientes conceptos:

- Los costos financieros devengados durante el período de construcción que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso, como serían, por ejemplo: instalaciones u obras de infraestructura. La tasa de interés utilizada será la correspondiente al financiamiento específico o, de no existir, la tasa media ponderada de financiamiento de la Sociedad.

No se han activado costos por este concepto en los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

- La Sociedad no tiene desembolsos comprometidos por cierre o desmantelamiento de instalaciones.

Los costos de ampliación o mejoramiento sustancial de estructuras, instalaciones o equipos existentes corresponden a la sustitución o el mejoramiento de partes, pero sin reemplazar la totalidad del bien, y que tiene como resultado la ampliación de la vida útil, el incremento de la capacidad, la disminución de los costos operacionales o el incremento del valor a través de los beneficios que el bien puede aportar, son incorporados como un mayor costo del bien.

También se incluyen en estos costos aquellas exigencias de la autoridad o compromisos tomados por la Sociedad, que de no concretarse no permitirían el funcionamiento.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o crecimientos) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

El resto de las reparaciones y mantenciones que no cumplan con lo mencionado anteriormente se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurren.

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y modifican periódicamente, si es necesario, ajustando en forma prospectiva, si corresponde.

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

Dentro del rubro Propiedades, planta y equipo, se incorporan los activos por derecho de uso, provenientes de los arrendamientos, consecuencia directa de la aplicación de NIIF 16 "Arrendamientos", para mayor detalle ver nota 2.10 y nota 32.

A continuación, se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

| Activos Fijos | Años de vida útil estimada |
|--|----------------------------|
| Plantas y equipos: | |
| Máquinas de azar | 8 |
| Mesas | 6 |
| Bingo | 4 |
| Equipo de tecnología de la información: | |
| Computación | 3 |
| Instalaciones fijas y accesorios: | |
| Muebles y equipos de oficina | 5 |
| Otros equipos y herramientas: | |
| Otros equipos y herramientas | 4 - 6 |

Independientes de estas vidas útiles asignadas, los años de depreciación en ningún caso para los activos directamente relacionados con el giro principal del juego, es más allá de la fecha de término de la concesión por operación del casino de juegos, actualmente vigentes para la Sociedad.

2.8 - Activos intangibles

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 la Sociedad espera obtener beneficios económicos futuros, según NIC 38.

Para la explotación del casino de juegos y servicios anexos, la Sociedad obtuvo un permiso de operación que fue otorgado por la Superintendencia de Casinos de Juego y que expira el 30 de septiembre de 2034, por lo que se consideran de carácter definido.

2.8.1 - Programas informáticos

Estos activos intangibles corresponden a aplicaciones informáticas y licencias de juegos, su reconocimiento contable se realiza inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente se valorizan a su costo neto de las pérdidas por deterioro, en caso de existir. Estos activos se amortizan en su vida útil que se ha estimado en 4 años.

2.8.2 - Gastos de investigación y desarrollo

La Sociedad no ha registrado gastos por este concepto, de haberlos se contabilizan con cargo a resultados en el ejercicio en que ocurren.

2.9 - Deterioro de los activos

La Sociedad revisa anualmente el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio de que el valor libro no puede ser recuperable. Si existe dicho indicio, se estima el valor recuperable del activo para determinar el alcance del deterioro.

En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo (UGE) a la cual pertenece el activo.

La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo.

Cambios posteriores en la agrupación de la UGE o la periodicidad de los flujos de efectivo podrían impactar el valor libro de los respectivos activos.

Si el valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo se estima que es menor que su valor libro, este último disminuye al valor recuperable. Se reconoce el deterioro como otra depreciación. En caso que, se reverse un deterioro posteriormente, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto que no supere el valor libro que se hubiese determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación de inmediato.

Para el cálculo del valor de recuperación de las propiedades, plantas y equipos y del activo intangible, el valor en uso es el criterio utilizado por la Sociedad en prácticamente la totalidad de los casos.

Para determinar la necesidad de deterioro de activos financieros relacionados con cuentas por cobrar, la Sociedad tiene políticas de registro de provisiones en función de su estado y antigüedad, que se aplicarán en forma general, con excepción de casos específicos, que demanden un análisis más detallado sobre riesgo de incobrabilidad.

2.10 - Arrendamientos

2.10.1 - Sociedad actúa como arrendatario

La Sociedad evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. 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 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 costo operacional 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.

Al comienzo del arrendamiento se registra en el Estado de Situación Financiera un activo por el derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los activos por derecho de uso son depreciados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho de uso refleja que la Sociedad espera ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho de uso son representados dentro del rubro "Otras propiedades, planta y equipo".

La Sociedad aplica NIC 36 para determinar si un activo por derecho de uso está deteriorado y contabiliza cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de "Propiedades, planta y equipo".

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 por préstamos de la Sociedad aplicada a los pasivos por arrendamientos.

Cuando la Sociedad incurre en una obligación por costos para dismantelar o remover un activo arrendado, restaurar el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, una provisión es reconocida y medida en conformidad con NIC 37. Los costos son incluidos en el correspondiente activo por derecho de uso, a menos que esos costos sean incurridos para producir existencias.

Los pagos variables por arrendamiento que no dependen de un índice o una tasa no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso. Los pagos variables son reconocidos como un gasto en el período en el cual ocurre el evento o condición que origina tales pagos y son incluidos en el rubro “Costo de las Ventas” en los estados de resultados.

Los arrendamientos de corto plazo, igual o inferior a un año, o arrendamiento de activos de bajo valor se exceptúan de la aplicación de los criterios de reconocimiento descritos anteriormente, registrando los pagos asociados con el arrendamiento como un gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

2.10.2 - Sociedad actúa como arrendador

Los arrendamientos en los cuales la Sociedad es un arrendador son clasificados como arrendamientos financieros u operacionales. Cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario, el contrato es clasificado como un arrendamiento financiero. Todos los otros arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos.

En el caso de arrendamientos financieros, en la fecha de comienzo, la Sociedad reconoce en su estado de situación financiera los activos mantenidos en arrendamiento financiero y los presenta como una cuenta por cobrar, por un valor igual al de la inversión neta en el arrendamiento, calculado como la suma del valor actual de las cuotas de arrendamiento y el valor actual de cualquier valor residual devengado, descontados a la tasa de interés implícita en el arrendamiento.

Posteriormente, se reconocen los ingresos financieros a lo largo del plazo del arrendamiento, en función de un modelo que refleje una tasa de rendimiento constante sobre la inversión financiera neta realizada en el arrendamiento.

El ingreso por arrendamiento de arrendamientos operativos se reconoce sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación y acuerdo de un arrendamiento operativo son agregados al importe en libros del activo arrendado y reconocidos sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

2.11 - Instrumentos financieros

Un instrumento financiero corresponde a cualquier contrato que origina un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

2.11.1 - Activos Financieros no derivados

De acuerdo a lo definido por la Sociedad, los activos financieros no derivados de existir son clasificados en las siguientes categorías:

a) Instrumentos mantenidos al vencimiento

Los instrumentos mantenidos hasta el vencimiento son aquellos activos financieros no derivados, con una fecha de vencimiento fija, con pagos en montos fijos o determinables, y para los que la entidad ha definido su intención y posee la capacidad de mantenerlos al vencimiento. Los activos de esta categoría se contabilizan al costo amortizado.

b) Préstamos y cuentas por cobrar

Son aquellos activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. Los activos de esta categoría se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Estos se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el balance.

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

Las adquisiciones y enajenaciones de activos financieros, se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha que se compromete a adquirir o vender el activo.

c) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes

Los saldos de las cuentas por cobrar no corrientes, corresponden a préstamos, los cuales se registran a su valor razonable y son reajustados de acuerdo a la variación de la unidad de fomento, más el devengamiento de un porcentaje de interés anual, el cual se expresa como una tasa de interés y se aplica al saldo de la deuda, calculado diariamente.

2.11.2 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos a plazo, fondos mutuos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que tienen un bajo riesgo de cambios de su valor.

2.11.3 - Pasivos financieros no derivados

Los pasivos financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del pasivo financiero.

Las cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes, forman parte del rubro cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes y no corrientes, están las obligaciones originadas por la adopción de NIIF 16 "Arrendamientos".

2.11.4 - Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran al monto de la contraprestación recibida, netos los costos directos de emisión.

Actualmente la Sociedad sólo tiene emitidas acciones ordinarias.

2.12 - Inventarios

Las existencias se valorizan al costo de adquisición, o valor neto de realización si éste es inferior.

2.13 - Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa de interés antes de impuesto que refleja los riesgos específicos del pasivo. Cuando se utiliza el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

La provisión para premios progresivos de máquinas, mesas y bingo es determinada de acuerdo a los valores acumulados de los distintos niveles de cada progresivo, los cuales son determinados con los porcentajes programados para cada máquina, mesa y bingo afecta a progresivo y registrada sobre base devengada.

La provisión por programas de fidelización de clientes denominada “Club de socios MDS”, es determinada de acuerdo a la sumatoria de los puntos vigentes que tiene cada cliente a la fecha de cierre, lo cual es definido por el sistema CRM de Wigos. Posteriormente, los puntos son valorizados de acuerdo a nuestros costos promedio de materiales de alimentos y bebidas, dado que estos puntos se consumen en su gran mayoría en el restaurante.

El programa “Club de socios MDS”, tiene como característica principal acumular en las tarjetas individuales de sus socios, una cantidad de puntos basados en los montos jugados. Dicha acumulación de puntos se puede canjear por los productos o servicios que entrega Marina del Sol Chillán S.A. en sus instalaciones (restaurante, bar, eventos, discoteque, entre otros). Estos puntos son válidos para canje en un período de tiempo determinado establecido en el programa de socios. Una vez transcurrido el período de canje, los puntos sin cobro expiran automáticamente, dándose de baja de la tarjeta del socio y de la provisión.

Las estimaciones de las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, que rodea a la mayoría de los sucesos y las circunstancias que concurren a la valorización de la misma.

2.14 - Beneficios a los empleados

El costo de las vacaciones del personal y el costo de otros beneficios a los empleados, se presentan en el rubro provisiones por beneficios a los empleados, corrientes, los cuales son reconocidos como gasto del período sobre base devengada.

2.15 - Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

2.16 - Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del período se define como la suma del impuesto corriente de la Sociedad y resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del período, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, por deducciones o agregados. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuestos a las ganancias, salvo que existan dudas sobre su realización tributaria, en cuyo caso no se reconocen hasta su materialización efectiva.

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 "impuestos a las ganancias".

La Ley 20.780, llamada reforma tributaria, modificó el sistema de tributación de la renta de Chile e introdujo diversos ajustes en el sistema tributario, la cual fue publicada en el Diario Oficial el 29 de septiembre del 2014. Dicha norma estableció, además, aplicar un aumento progresivo de la tasa de Impuesto de Primera categoría. La tasa de impuesto desde el año comercial 2018 en adelante es de un 27%.

Posteriormente, La Ley No 20.899, promulgada con fecha 1 de febrero del 2016, introdujo algunas limitaciones para acogerse a la modalidad de renta atribuida y por lo tanto esta Sociedad debió aplicar la regla general, es decir, el régimen parcialmente integrado, por lo tanto, Marina del Sol Chillán S.A. aplica un aumento progresivo de la tasa de Impuesto de Primera categoría.

Finalmente, La Ley 21.210, llamada "Moderniza la legislación tributaria", modifica el sistema de tributación de la renta de Chile e introduce diversos ajustes en el sistema tributario, la cual fue publicada en el Diario Oficial el 24 de febrero de 2020. Dicha norma establece, principalmente un único sistema de tributación denominado "Parcialmente Integrado" para grandes empresas, manteniendo una tasa impositiva del 27%.

2.17 - Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos del Casino de Juegos, corresponden a la suma de los ingresos netos provenientes de las mesas de juego, máquinas de azar y del bingo, estas obligaciones de desempeño, se cumplen en el momento en que el cliente efectúa la apuesta. Dichos ingresos se presentan sobre base percibida de acuerdo con lo recaudado y son reconocidos en un punto del tiempo.

Los ingresos por otros conceptos correspondientes a la venta de bienes y servicios de restaurante, se reconocen sobre base devengada. Estas obligaciones de desempeño, se cumplen en el momento en que el cliente hace uso de la prestación en un punto de venta, donde el cliente obtiene físicamente el bien o servicio momento en el cual ocurre el cobro, dichos ingresos se presentan sobre base percibida de acuerdo con lo recaudado y son reconocidos en un punto del tiempo.

Los ingresos por otros conceptos, definidos como servicios anexos, son servicios complementarios a la explotación de juegos que ofrece el operador, estas obligaciones de desempeño, se cumplen en el momento en que el cliente hace uso de la prestación en un punto de venta, donde el cliente obtiene físicamente el bien o servicio momento en el cual ocurre el cobro, dichos ingresos se presentan sobre base percibida de acuerdo con lo recaudado y son reconocidos en un punto del tiempo. Dentro de tales servicios se encuentran: restaurante, bar, sala de eventos, discoteque, entre otros, los cuales son administrados bajo la misma razón social. Estos ingresos se encuentran desagregados en la Nota 21.2 Otros ingresos de actividades ordinarias.

Así mismo, los costos de explotación asociados a los ingresos son registrados sobre base devengada, entre estos se incluye el impuesto específico a los juegos.

2.18 - Ganancias por acción

La ganancia (pérdida) básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante el mismo período. La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia (pérdida) por acción diluida diferente a la ganancia básica por acción.

2.19 - Medio ambiente

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

2.20 - Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo sobre base devengada al cierre de cada ejercicio en los estados financieros de la Sociedad en función de la política de dividendos acordada por la Junta de accionistas o los estatutos, que corresponde a lo menos al mínimo obligatorio establecido en el artículo No 79 de la Ley No 18.046 de Sociedades Anónimas.

Al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad presenta pérdidas acumuladas, por lo que no ha efectuado distribución de dividendos.

2.21 - Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de efectivo y efectivo equivalente realizados durante los períodos, determinados por el método directo.

En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de inversión: Son las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Nota 3 - Gestión de riesgos

Objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero:

La estrategia de gestión de riesgo de Marina del Sol Chillán S.A., está orientada a la protección de la Sociedad, sus empleados y su entorno ante situaciones que los puedan afectar negativamente. Esta gestión es liderada por la alta administración de la Sociedad. Para lograr los objetivos, la gestión de riesgos se basa en cubrir y analizar todas aquellas exposiciones significativas, siempre y cuando existan instrumentos adecuados y el costo sea razonable.

Los principales riesgos a los cuales está expuesta Marina del Sol Chillán S.A. son los siguientes:

RIESGOS DE MERCADO

La Sociedad presenta una favorable situación en términos de riesgo, la que se debe principalmente a las características particulares del negocio de los casinos de juego, ya que no presenta competencia en su área de concesión.

La zona donde se encuentra emplazado el casino no corresponde a una zona identificada por su condición turística, por ende, el potencial público flotante está asociado a las actividades empresariales, académicas y a la realización de

congresos. Por lo anterior, la Sociedad ha debido invertir importantes recursos para desarrollar la publicidad y las promociones acordes con el negocio.

Además, es importante señalar, que la Sociedad está establecida cercana a la ciudad de Chillán, en un lugar de inmejorables características, propias de la principal ruta de transporte de Chile, entregando servicios a las personas que circulan hacia el sur o hacia el norte de Chile.

Sin perjuicio de lo anterior podemos destacar como posibles riesgos:

a) Regulación

Eventuales cambios en las regulaciones establecidas por la Superintendencia de Casinos de Juego, o contratos relativos a la industria de casinos o en la interpretación de dichas reglas o contratos por parte de las autoridades administrativas o municipales podrían afectar la operación de los casinos y, en particular, los ingresos de la Sociedad. 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 podrían afectar los ingresos de la Sociedad. 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 entretención integral a sus clientes. Marina del Sol Chillán S.A. cuenta con procesos de aseguramiento del cumplimiento regulatorio. Dichos procesos son gestionados por la Unidad de Cumplimiento Normativo (UCN), apoyado por los Asesores Legales.

b) 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.

RIESGOS DE MONEDA

Los ingresos del casino se encuentran en gran medida vinculados a la evolución de la moneda local. Es por ello, que la deuda se encuentra emitida principalmente en esta misma moneda y no se mantienen importantes deudas en moneda extranjera. Por lo tanto, la Sociedad considera que no presenta riesgos de moneda y que la evolución de sus negocios se espera tenga comportamientos coherentes con el rumbo de la economía.

RIESGOS DE TASA DE INTERÉS

La estructura organizacional adoptada por los propietarios para desarrollar el casino de juegos no genera riesgos por tasa de interés, por cuanto el financiamiento del proyecto ha sido provisto por los dueños como capital o préstamos, siendo la empresa matriz la que concentrará la estructura de financiamiento del proyecto, el que considera financiamiento propio y bancario.

Las fuentes de financiamientos bancarias obtenidas por la empresa matriz son en moneda nacional y a tasas convenientes.

RIESGOS OPERACIONALES Y DEL PERSONAL

Dada las características del negocio o actividad que desarrolla la Sociedad se han realizado importantes inversiones en software y máquinas especializadas. Asimismo, se contrató personal capacitado y/o se entrenó bajo las normas de la Sociedad y estándares internacionales, todo con el objeto de disminuir el riesgo comentado.

Efectos del desarrollo de la Pandemia de Covid-19: Debido a la llegada de la pandemia hubo una serie de medidas sanitarias decretadas por las autoridades en Chile, que obligaron al cierre de los casinos por un plazo prolongado. A esto se han sumado los efectos de la pandemia y las medidas de resguardo sanitario y de distanciamiento social que se han aplicado, sobre las visitas e ingresos en el proceso de retoma de las operaciones.

La Administración ha adoptado una serie de medidas que en su conjunto evitan un riesgo operacional y de empresa en marcha.

RIESGOS DE LIQUIDEZ

Por la forma en que se realiza el negocio, los recursos financieros se obtienen de fuentes propias provenientes de las apuestas de los clientes. En los casos eventuales de necesidades de financiamiento, la sociedad recurre a fuentes de entidades relacionadas o a instituciones financieras de reconocido prestigio y autorizadas por la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras (SBIF).

El riesgo asociado a la liquidez es minimizado a través de una correcta administración de los recursos de la Sociedad. Como política, los excedentes de caja diario son invertidos en instrumentos financieros de renta fija con tal de optimizarlos y asegurar el cumplimiento de compromisos de pagos en las fechas establecidas.

Además, por exigencias de la Superintendencia de Casinos de Juegos, se debe mantener una reserva mínima de liquidez de acuerdo a lo establecido en el art. 23 del Reglamento de juegos de azar en casinos de juego y sistemas de homologación (DTO-547). Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad cumple con esta exigencia.

Efectos del desarrollo de la Pandemia de Covid-19. Debido a la llegada de la pandemia hubo una serie de Medidas Sanitarias decretadas por las autoridades en Chile, que obligaron al cierre de los casinos por un plazo prolongado.

La extensión en el tiempo del cierre decretado, así como una lenta recuperación del negocio podrían generar un impacto en la liquidez de la sociedad, sin embargo, como se explica más ampliamente en la nota explicativa N°28 “Hechos relevantes y esenciales”, la Administración ha adoptado una serie de medidas que en su conjunto evitan un riesgo operacional y de empresa en marcha.

RIESGO FINANCIERO

La Sociedad solventa sus operaciones con recurso propios y cuenta con crédito bancario Fogape.

Las obligaciones con proveedores corresponden a operaciones normales del giro y son canceladas en el ciclo normal de operaciones de la Sociedad con recursos propios.

RIESGOS DE CREDITO

La Sociedad, por exigencia de la Superintendencia de Casinos de Juego, no otorga crédito a sus clientes en su actividad principal de Casino de Juego. La Sociedad no está expuesta al riesgo de crédito debido a sus actividades operacionales.

Nota 4 - Información por segmentos

El análisis de negocio y segmento es requerido por la NIIF 8, Información Financiera por Segmentos, para ser presentado por las entidades cuyo capital o títulos de deuda se negocian públicamente o que están en proceso de la emisión de títulos de deuda pública en los mercados de valores.

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por la Administración para la toma de decisiones, como asignar recursos y para evaluar el desempeño.

El negocio de la Sociedad es analizado, desde una perspectiva de asignación de recursos y costos, en términos únicos, como una unidad de negocios, por lo que la Sociedad no presenta separación por segmentos.

Nota 5 - Cambio de estimación contable

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2021, no presentan cambios en las estimaciones contables, que puedan afectar la comparación con el ejercicio anterior.

Nota 6 - Nuevos pronunciamientos contables

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

| Enmiendas a NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2 (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021. |
| Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a COVID-19 más allá del 30 de junio de 2021 (enmiendas a NIIF 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021. |

La sociedad aplicó los criterios establecidos en la enmienda a NIIF 16, sobre “Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a Covid-19”, considerando los efectos en la modificación del contrato de arriendo del edificio donde opera la Sociedad. La principal modificación fue la suspensión del cobro de arriendo desde julio a diciembre de 2020 y de enero de 2021 a septiembre de 2021, lo cual significó reconocer un abono a resultados en el periodo por M\$515.887 originado por las obligaciones que no se pagarán y estaban registradas, efecto el cual se presenta formando parte del costo de ventas, netos de la depreciación del ejercicio del mismo período de los “Activos por derecho a uso”, referidos al respectivo contrato de arrendamiento que dieron su origen.

La aplicación de estas Enmiendas 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, <i>Contratos de Seguros</i> | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Enmiendas a NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
| Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |

Respecto a la aplicación de NIIF 17 (cuya aplicación será exigible a contar de 2023), la Administración de la Sociedad anticipa que la aplicación futura de esta norma no tendrá un impacto significativo en los estados financieros futuros, dado que la Sociedad no emite contratos de seguros.

En opinión de la Administración, se anticipa que la aplicación de las enmiendas indicadas, podrían tener un impacto en los estados financieros consolidados en períodos futuros, en la medida que se originen tales transacciones.

Nota 7 - Estimaciones, juicios y criterios de la administración

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad y Administración, que manifiesta expresamente que se ha dado cumplimiento en su totalidad a las normas de preparación y normas de presentación de información financiera emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero (ex - Superintendencia de Valores y Seguros) y la Superintendencia de Casinos de Juego, en los casos en que las anteriores no regulen una materia, será normada conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

En la preparación de los estados financieros se requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el periodo de reporte. La Administración de la Sociedad, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

Los supuestos, estimaciones y criterios usados en la preparación de los estados financieros, son los siguientes:

- Vida útil económica de activos:

La vida útil de los bienes de propiedades, planta y equipo que son utilizadas para propósitos del cálculo de la depreciación, es determinada en base a estimaciones técnicas preparadas por especialistas internos.

- Deterioro de activos:

La Sociedad revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio que el valor libro no pueda ser recuperable. Anualmente, si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro. En la evaluación de deterioro, los activos que no generen flujo efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo ("UGE") a la cual pertenece el activo. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor valor entre su valor razonable y su valor libro.

- Estimación de deudores incobrables y existencias obsoletas:

La Sociedad ha estimado el riesgo de recuperación de cuentas por cobrar y de la obsolescencia de inventario, para lo que ha establecido porcentajes de provisión por tipo de cuenta por cobrar según pérdidas crediticias esperadas y se ha considerado la tasa de rotación y posibilidad real de uso de sus inventarios, respectivamente.

- Ingresos y costos de explotación:

Los ingresos del Casino de Juegos, corresponden a la suma de los ingresos netos de IVA provenientes de las mesas de juego, máquinas de azar y del bingo. Dichos ingresos se presentan sobre base percibida de acuerdo con lo recaudado, los ingresos por otros conceptos correspondientes a la venta de bienes y servicios, se reconocen sobre base devengada, con independencia del momento de cobro. Asimismo, los costos de explotación asociados a los ingresos son registrados sobre base devengada, los cuales incluyen el impuesto específico al juego.

- Litigios y contingencias:

La Sociedad evalúa periódicamente la probabilidad de pérdida de sus litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la Administración y los abogados de la Sociedad han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentren en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

- Impuestos diferidos:

La Sociedad calcula los impuestos diferidos según lo indicado en NIC 12, de acuerdo con el método de pasivo, estos se determinan usando la tasa de impuesto vigente aprobada en la fecha del informe y en la que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

La Sociedad, principalmente determina impuestos diferidos por provisiones de carácter temporales y por la diferencia entre el valor financiero y tributario de los activos fijos.

- Arrendamiento:

Los juicios críticos requeridos en la aplicación de esta norma incluyen los siguientes:

- Estimación del plazo de arrendamiento.
- Determinar si es razonable cierto que una opción de extensión o terminación será ejercida.
- Determinación de la tasa apropiada para descontar los pagos de arrendamientos.

A pesar de que estos juicios y estimaciones se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de estos Estados Financieros, es posible que acontecimientos que puedan ocurrir en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes Estados Financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

Nota 8 - Efectivo y equivalente al efectivo

a) El detalle es el siguiente:

| Efectivo y equivalente de efectivo | Saldo al | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Efectivo en caja | 254.341 | 42.272 |
| Saldo en bancos | 98.800 | 24.618 |
| Depósitos a plazo | - | - |
| Fondos mutuos | 650.047 | - |
| Otros | - | - |
| Totales | 1.003.188 | 66.890 |

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

| Efectivo y equivalente de efectivo (por tipo de moneda) | Saldo al | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Dólar | 3.829 | 5.416 |
| Euros | 404 | - |
| Pesos chilenos | 998.955 | 61.474 |
| Otras monedas | - | - |
| Total | 1.003.188 | 66.890 |

Marina del Sol Chillán 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\$29.425 al 30 de septiembre de 2021 (M\$23.823 al 31 de diciembre de 2020), conforme a la normativa vigente en la materia, la que se compone de efectivo, los cuales se encuentran incluidos en el ítem efectivo en caja.

c) El detalle de las inversiones en fondos mutuos es el siguiente:

| Nombre entidad financiera | Nombre instrumento financiero | Monto de la Inversión | |
|---------------------------|--|-----------------------|-------------------|
| | | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Banco de Chile | Fondo mutuo deuda menor a 90 días - Rendimiento C.P. | 650.047 | - |
| Totales | | 650.047 | - |

Nota 9 - Otros activos no financieros, corrientes y no corrientes

El detalle de los otros activos no financieros corrientes, es el siguiente:

| Otros activos no financieros, corrientes | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Seguros anticipados | 23.412 | 15.547 |
| Intereses diferidos | - | - |
| Otros | 18.367 | 13.815 |
| Totales | 41.779 | 29.362 |

Los seguros anticipados corresponden a valores anticipados los cuales serán amortizados en el plazo de vigencia de las pólizas. Los otros corresponden principalmente al pago de mantención de software menor, amortizable durante el año.

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

El detalle de este rubro, es el siguiente:

| | 30-09-2021 M\$ | | 31-12-2020 M\$ | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Corriente | No corriente | Corriente | No corriente |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, bruto | | | | |
| Deudores comerciales, bruto | 350 | - | - | - |
| Documentos por cobrar, bruto | 4.000 | - | - | - |
| Otras cuentas por cobrar, bruto | 37.830 | - | 3.699 | - |
| Total | 42.180 | - | 3.699 | - |

| | 30-09-2021 M\$ | | 31-12-2020 M\$ | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Corriente | No corriente | Corriente | No corriente |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto | | | | |
| Deudores comerciales, neto | 350 | - | - | - |
| Documentos por cobrar, neto | 4.000 | - | - | - |
| Otras cuentas por cobrar, neto | 37.830 | - | 3.699 | - |
| Total | 42.180 | - | 3.699 | - |

El rubro Otras cuentas por cobrar corrientes, al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, está compuesto por anticipos de importaciones y anticipos a proveedores, préstamos al personal y otros deudores, que ascienden a M\$37.830 y M\$3.699, respectivamente.

La Sociedad, evalúa periódicamente si existe evidencia de incobrabilidad de las deudas comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por incobrabilidad en el caso de los documentos por cobrar son:

- Protesto de cheque.
- Cobranza prejudicial.
- Cobranza judicial.

Una vez agotadas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial, se procede a dar de baja los activos contra la provisión de deudores incobrables constituida. La Sociedad utiliza el método de la provisión y no el del castigo directo para un mejor control de la cartera, midiendo la incobrabilidad por cada cliente en particular.

La Sociedad, constituye provisión por el 100% de los documentos que hayan sido protestados o se encuentran en cobranza judicial o prejudicial, siendo esta evaluación, la que determina que el cliente tiene riesgo de impago.

La exposición máxima al riesgo de crédito a las fechas de los ejercicios informados, es el valor libros de cada clase de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

No existe provisión de deterioro de cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 por cuanto no hay saldos de activos corrientes que representen un derecho deteriorado a igual fecha.

El valor libro de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, representan una aproximación razonable al valor justo de los mismos.

Nota 11 - Saldos y transacciones con empresas relacionadas

Las cuentas por cobrar a entidades relacionadas corriente, corresponden a recobros efectuados a la matriz y entidades relacionadas.

Los saldos de las cuentas por pagar a entidades relacionadas corriente, en 2021 y 2020, corresponden transacciones mercantiles que no generan intereses y vencen a corto plazo son generadas en la operación corriente, Se incluye la obligación generada por la aplicación de NIIF 16, por un monto de M\$981.160, en 2021 y por M\$930.860, en 2020.

Las cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, corresponden a préstamos recibidos, destinados a la adquisición de bienes y servicios para la implementación y operación de la Sociedad. Las cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes, se mantienen en UF y dólares, no tienen fecha de vencimiento. Forman parte de este rubro las obligaciones no corrientes originadas por la adopción de NIIF 16.

Los saldos de las cuentas por pagar no corrientes, corresponden a préstamos recibidos. La Sociedad estima pagar estos valores en el largo plazo, los cuales están expresado en UF y devengan un interés variable del 0,33% desde agosto de 2018 a enero de 2019, de un 1,76% desde febrero a julio de 2019, de un 0,67% desde agosto a diciembre de 2019, de un 0,13% desde enero a julio de 2020, de 0,03% de agosto a diciembre de 2020 y de un 0,13% de enero a marzo de 2021. Los préstamos en moneda extranjera devengan un interés LIBOR, para el dólar estadounidense (USD) a 6 meses, correspondiente a un 2,91450% de septiembre a diciembre de 2019, de 1,9949% desde enero a junio de 2020, de 0,5333% desde julio a diciembre de 2020 y de 0,3406% de enero a septiembre de 2021, renovables anualmente. Dichos porcentajes anuales, se expresan como una tasa de interés diaria y se aplican al saldo de la deuda, calculado diariamente.

El detalle de los saldos por cobrar y las principales transacciones con empresas relacionadas, se presentan en los cuadros siguientes:

a. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes

| RUT | Sociedad | País Origen | Descripción | Naturaleza de la relación | Moneda | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
|----------------|----------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| | | | | | | M\$ Corriente | M\$ Corriente |
| 76.785.930-9 | Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | Chile | Recobro | Accionista | CLP | 6.718 | 6.718 |
| 77.023.508-1 | Hotelera MDS Chillán S.A. | Chile | Recobro | Accionistas comunes | CLP | 56.083 | 18.448 |
| Totales | | | | | | 62.801 | 25.166 |

b. Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes y no corrientes

| RUT | Sociedad | País Origen | Descripción | Naturaleza de la relación | Moneda | 30-09-2021 | | 31-12-2020 | |
|----------------|----------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | | | | | M\$ | | M\$ | |
| | | | | | | Corriente | No corriente | Corriente | No corriente |
| 99.599.350-3 | Marina del Sol S.A. | Chile | Cuenta mercantil | Accionistas comunes | CLP | 13.870 | - | 11.564 | - |
| 76.785.930-9 | Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | Chile | Cuenta mercantil | Accionista | CLP | 870.788 | - | 593.825 | - |
| 76.785.930-9 | Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | Chile | Cuenta mercantil NIIF 16 | Accionista | CLP | 981.160 | 13.724.148 | 930.860 | 13.972.916 |
| 77.023.508-1 | Hotelera MdS Chillán S.A. | Chile | Cuenta mercantil | Accionistas comunes | CLP | 108.960 | - | 14.189 | - |
| 76.052.962-1 | Hotelera Marina Del Sol S.A. | Chile | Cuenta mercantil | Accionistas comunes | CLP | - | - | 143 | - |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Recobro | Matriz | CLP | 701 | - | 701 | - |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Préstamos recibidos | Matriz | UF | - | 4.100.714 | - | 4.080.131 |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Intereses | Matriz | CLP | - | 48.850 | - | 42.955 |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Préstamos recibidos | Matriz | USD | - | 2.633.440 | - | 2.306.003 |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Intereses | Matriz | USD | - | 125.590 | - | 104.585 |
| Totales | | | | | | 1.975.479 | 20.632.742 | 1.551.282 | 20.506.590 |

En los saldos de las cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes y no corrientes durante el período 2021 y 2020, se encuentran aquellas que provienen de la implementación de NIIF 16, arrendamientos. Para obtener un mayor detalle de la composición de los saldos, ver la nota 2.10 y Nota 32 b).

c. Transacciones más significativas y sus efectos en resultados

| RUT | Sociedad | País Origen | Descripción de la transacción | Naturaleza de la relación | 30-09-2021 M\$ (Cargo)/Abono | 31-12-2020 M\$ (Cargo)/Abono |
|--------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 76.785.930-9 | Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | Chile | Arriendo de inmuebles | Accionista | - | - |
| 76.785.930-9 | Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | Chile | Cuenta mercantil | Accionista | (2.697) | (364) |
| 77.023.508-1 | Hotelera MdS Chillán S.A | Chile | Cuenta mercantil | Accionistas comunes | 23.964 | (149.308) |
| 76.052.962-1 | Hotelera Marina del Sol S.A | Chile | Cuenta mercantil | Accionistas comunes | - | (160) |
| 99.599.350-3 | Marina del Sol S.A. | Chile | Cuenta mercantil | Accionistas comunes | - | (6.905) |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Recobro | Matriz | - | (589) |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Intereses de préstamos recibidos | Matriz | (10.239) | (30.033) |
| 76.000.701-3 | Inversiones Marina del Sol S.A. | Chile | Reajustes de préstamos recibidos | Matriz | (146.019) | 21.120 |

d. Directorio y Alta Administración

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por seis miembros, los que permanecen por un período de tres años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos. En el año 2020, correspondió la elección de Directorio, manteniéndose hasta la fecha los mismos directores en sus cargos.

| Directorio y Alta Administración | Cargo |
|----------------------------------|------------------------------|
| Directorio | |
| NICOLÁS IMSCHENETZKY EBENSBERGER | PRESIDENTE |
| MARIO ROJAS SEPÚLVEDA | DIRECTOR TITULAR |
| RICARDO TORRES ARAVENA | DIRECTOR TITULAR |
| MICHAEL ADAM WAGMAN | DIRECTOR TITULAR |
| BENJAMIN JEFFREY PARR | DIRECTOR TITULAR |
| SEBASTIEN DHONTE | DIRECTOR TITULAR |
| Alta Administración | |
| ALVARO BARRUETO CHAMORRO | GERENTE GENERAL |
| SINDY SEPÚLVEDA SEPÚLVEDA | DIRECTOR GENERAL DE JUEGOS |
| CRISTIAN PÉREZ PEDREROS | DIRECTOR DE MAQUINAS DE AZAR |

e. Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones con el Directorio

No existen saldos por cobrar o pagar a los Directores.

No hay otros saldos pendientes por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus respectivos Directores por otros conceptos.

f. Remuneración del Directorio

No se han establecido remuneraciones de ningún tipo para los Directores de la Sociedad.

g. Garantías constituidas por la Sociedad a favor del personal clave de la gerencia

No existen garantías constituidas a favor del personal clave de la gerencia.

Nota 12 - Inventarios

El detalle de este rubro, es el siguiente:

| Inventarios | Saldo al | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Elementos de juegos (Fichas, barajas, dados, cartones, etc) | 5.679 | 5.679 |
| Repuesto de mesas de juego | 80.603 | 78.793 |
| Repuesto de máquinas de azar | 10.917 | 10.917 |
| Alimentos y bebidas (comida) | 933 | 999 |
| Materiales de audio y video | - | - |
| Otros componentes (* detallar) | 57.138 | 58.072 |
| Total | 155.270 | 154.460 |
| | 0 | 0 |

| Detalle otros componentes | Saldo al | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Materiales de Restaurante (Menaje) | 51.610 | 51.610 |
| Elementos de Seguridad (Armas, Chalecos, y otros) | - | - |
| Tarjetas Guardaropía | - | - |
| Boletas de venta | - | - |
| Llaveros Colgantes | - | - |
| Tarjetas Socios | 5.528 | 6.462 |
| Total | 57.138 | 58.072 |

Los activos que soportan la prestación de los servicios anexos como el restaurant fundamentalmente son instalaciones, equipos e implementos de cocina, los cuales están revelados e incorporados en la nota 15.

No existen inventarios entregados en garantía para el cumplimiento de obligaciones. No se ha determinado necesario constituir provisión por obsolescencia para ninguna de las clases de inventario.

Nota 13 - Activos y pasivos por impuestos corrientes

El saldo de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

| Activos por impuestos corrientes | Saldo al | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Pagos provisionales mensuales | - | - |
| IVA crédito fiscal | 211.853 | 1.113.653 |
| Crédito por gastos de capacitación | | 2.575 |
| Otros(*) | - 85 | 2.788 |
| Total | 211.768 | 1.119.016 |

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes, es el siguiente:

| Pasivos por impuestos corrientes | Saldo al | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| IVA débito fiscal | - | - |
| Impuesto al juego (20%) | 103.046 | - |
| Impuesto a las entradas | 41.988 | - |
| Pagos provisionales mensuales por pagar | - | - |
| Retención de trabajadores | 1.614 | 945 |
| Provisión impuesto a la renta | 1.019 | 1.712 |
| Otros (*) | - | - |
| Total | 147.667 | 2.657 |

Nota 14 - Intangibles

El detalle de este rubro, es el siguiente:

| Activos Intangibles, neto | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Software | 189.511 | 255.021 |
| Totales | 189.511 | 255.021 |

| Activos Intangibles, bruto | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Software | 349.384 | 349.384 |
| Totales | 349.384 | 349.384 |

| Amortización Activo Intangible | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Software | (159.873) | (94.363) |
| Totales | (159.873) | (94.363) |

La composición del software, referidos a los activos intangibles, según valor bruto, es el siguiente:

| Detalle de Software valor bruto | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Software y licencia sistema wigos maquinas de juego | 245.614 | 245.614 |
| Software y licencia modulo table management conx mesas juego | 33.600 | 33.600 |
| Software controlador de las conversiones de 32 juegos maquinas | 4.747 | 4.747 |
| Software y licencia simphony, hospitality food and b plus service | 8.187 | 8.187 |
| Software y licencia oracle hospitality inventory magnagement | 7.511 | 7.511 |
| Software y licencia prof sap business one | 6.278 | 6.278 |
| Software y licencias equipos cctv | 10.938 | 10.938 |
| Otros software y licencias office entre otras | 32.509 | 32.509 |
| Totales | 349.384 | 349.384 |

La composición y movimientos del activo intangible, es la siguiente:

| Movimiento Intangibles año 2021 | Software M\$ |
|--|-------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2021 | 255.021 |
| Movimientos : | |
| Adiciones | - |
| Gastos por amortización | (65.510) |
| Total movimientos | (65.510) |
| Saldo Final al 30 de septiembre de 2021 | 189.511 |

| Movimiento Intangibles año 2020 | Software M\$ |
|---|-------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2020 | 342.367 |
| Movimientos : | |
| Adiciones | - |
| Gastos por amortización | (87.346) |
| Total movimientos | (87.346) |
| Saldo Final al 31 de diciembre de 2020 | 255.021 |

El software se presenta al costo. Los software o programas informáticos y licencias se amortizan en forma lineal en 4 años. La amortización de estos bienes se presenta en el rubro "Costo de las ventas" del estado de resultados.

Nota 15 - Propiedades, planta y equipos

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Propiedades, planta y equipos | Saldo al | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Terrenos | - | - |
| Construcciones | - | - |
| Instalaciones | 63.703 | 84.638 |
| Maquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados) | 3.815.862 | 4.314.388 |
| Mesas de juego (elementos asociado o mesas de juego) | 123.834 | 148.601 |
| Bingo (elementos asociado a Bingo) | 10.147 | 14.488 |
| Cámaras de CCTV | 132.002 | 157.611 |
| Equipos y herramientas | 312.260 | 373.863 |
| Equipos computacionales | 36.367 | 66.414 |
| Muebles y útiles | 198.762 | 251.846 |
| Otras propiedades, planta y equipos | 14.704.537 | 14.906.479 |
| Total | 19.397.474 | 20.318.328 |

15.1 Detalles de Propiedades, planta y equipos

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Propiedades, planta y equipo, neto | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos | - | - |
| Construcciones | - | - |
| Instalaciones | 63.703 | 84.638 |
| Maquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados) | 3.815.862 | 4.314.388 |
| Mesas de juego (elementos asociado o mesas de juego) | 123.834 | 148.601 |
| Bingo (elementos asociado a Bingo) | 10.147 | 14.488 |
| Cámaras de CCTV | 132.002 | 157.611 |
| Equipos y herramientas | 312.260 | 373.863 |
| Equipos computacionales | 36.367 | 66.414 |
| Muebles y útiles | 198.762 | 251.846 |
| Otras propiedades, planta y equipos | 14.704.537 | 14.906.479 |
| Totales | 19.397.474 | 20.318.328 |

| Propiedades, planta y equipo, bruto | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos | - | - |
| Construcciones | - | - |
| Instalaciones | 128.416 | 125.646 |
| Maquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados) | 5.305.876 | 5.305.876 |
| Mesas de juego (elementos asociado o mesas de juego) | 198.135 | 198.135 |
| Bingo (elementos asociado a Bingo) | 23.155 | 23.155 |
| Cámaras de CCTV | 210.788 | 210.131 |
| Equipos y herramientas | 492.817 | 492.817 |
| Equipos computacionales | 120.191 | 120.191 |
| Muebles y útiles | 353.892 | 353.892 |
| Otras propiedades, planta y equipos | 16.954.716 | 16.379.353 |
| Totales | 23.787.986 | 23.209.196 |

| Depreciación acumulada y deterioro del valor de Propiedades, planta y equipos | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|---|--------------------|--------------------|
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Construcciones | - | - |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Instalaciones | (64.713) | (41.008) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Maquinas de azar (gabinetes más todo elemento de juegos tangibles asociados) | (1.490.014) | (991.488) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Mesas de juego (elementos asociado a mesas de juego) | (74.301) | (49.534) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Bingo (elementos asociado a Bingo) | (13.008) | (8.667) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Cámaras de CCTV | (78.786) | (52.520) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Equipos y herramientas | (180.557) | (118.954) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Equipos computacionales | (83.824) | (53.777) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Muebles y útiles | (155.130) | (102.046) |
| Depreciación acumulada y deterioro del valor Otras propiedades, planta y equipos | (2.250.179) | (1.472.874) |
| Totales | (4.390.512) | (2.890.868) |

En el rubro Otras propiedades, planta y equipos se registra, principalmente, los activos por derechos de uso (bruto) por M\$16.940.817 y una depreciación por M\$2.235.509, reconocidos por la aplicación de NIIF 16, como se explica en Nota 2.10

15.2 Movimientos de Propiedades, planta y equipos

El detalle del movimiento del rubro de propiedades, planta y equipos es el siguiente:

| Movimiento de Propiedades, planta y equipo año 2021 | Terrenos M\$ | Máquinas de azar M\$ | Mesas de juego M\$ | Bingo M\$ | Cámaras de CCTV M\$ | Equipos y herramientas M\$ | Equipos computacionales M\$ | Muebles y útiles M\$ | Construcc. generales M\$ | Instalaciones M\$ | Otras M\$ | Totales M\$ |
|---|-----------------|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------|----------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2021 | - | 4.314.388 | 148.601 | 14.488 | 157.611 | 373.863 | 66.414 | 251.846 | - | 84.638 | 14.906.479 | 20.318.328 |
| Movimientos : | | | | | | | | | | | | |
| Adiciones | - | - | - | - | 657 | - | - | - | - | 2.770 | - | 3.427 |
| Otros cambios | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 575.364 | 575.364 |
| Gastos por depreciación | - | (498.526) | (24.767) | (4.341) | (26.266) | (61.603) | (30.047) | (53.084) | - | (23.705) | (777.306) | (1.499.645) |
| Total movimientos | - | (498.526) | (24.767) | (4.341) | (25.609) | (61.603) | (30.047) | (53.084) | - | (20.935) | (201.942) | (920.854) |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2021 | - | 3.815.862 | 123.834 | 10.147 | 132.002 | 312.260 | 36.367 | 198.762 | - | 63.703 | 14.704.537 | 19.397.474 |

| Movimiento de Propiedades, planta y equipo año 2020 | Terrenos M\$ | Máquinas de azar M\$ | Mesas de juego M\$ | Bingo M\$ | Cámaras de CCTV M\$ | Equipos y herramientas M\$ | Equipos computacionales M\$ | Muebles y útiles M\$ | Construcc. generales M\$ | Instalaciones M\$ | Otras M\$ | Totales M\$ |
|---|-----------------|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------|----------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2020 | - | 4.979.090 | 181.624 | 20.277 | 192.633 | 432.226 | 104.464 | 314.954 | - | 97.718 | 15.406.045 | 21.729.031 |
| Movimientos : | | | | | | | | | | | | |
| Adiciones | - | - | - | - | - | 22.877 | 1.875 | 7.436 | - | 17.624 | - | 49.812 |
| Otros cambios | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 536.840 | 536.840 |
| Gastos por depreciación | - | (664.702) | (33.023) | (5.789) | (35.022) | (81.240) | (39.925) | (70.544) | - | (30.704) | (1.036.406) | (1.997.355) |
| Total movimientos | - | (664.702) | (33.023) | (5.789) | (35.022) | (58.363) | (38.050) | (63.108) | - | (13.080) | (499.566) | (1.410.703) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2020 | - | 4.314.388 | 148.601 | 14.488 | 157.611 | 373.863 | 66.414 | 251.846 | - | 84.638 | 14.906.479 | 20.318.328 |

- La depreciación de los bienes de propiedades, planta y equipo se presenta en la cuenta “Costo de las ventas” en los estados de resultados integrales, junto a la amortización de intangibles.
- La Sociedad cuenta con coberturas de seguro de todo riesgo para los bienes. Los referidos seguros tienen una vigencia de 12 meses.
- La Sociedad arrienda a la entidad relacionada Inmobiliaria Marina del Sol S.A. el inmueble donde desarrolla sus operaciones. Dicho contrato de arriendo tiene establecido como plazo de vigencia el período de duración del permiso de operación del casino de juego, vigente hasta el 30 de julio de 2034. El costo del arrendamiento se presenta en la nota 22, formando parte del costo de las ventas.
- El rubro otros, en 2021 y 2020, corresponde a Activos por derechos de uso por un valor neto de depreciación de M\$14.758.853 y vehículos en modalidad de arriendo financiero por un valor neto de depreciación de M\$386.

Nota 16 - Impuestos diferidos e impuestos a las ganancias

Nota 16.1 Activos y Pasivos por impuestos diferidos

El detalle de los saldos acumulados de activos y pasivos por impuestos diferidos, es el siguiente:

| | Activos por Impuesto | | Pasivos por Impuesto | |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Diferencias temporales | | | | |
| Provisión de vacaciones | 21.507 | 8.576 | - | - |
| Provisión progresivo bingo | 2.505 | 1.695 | - | - |
| Provisión progresivo máquinas | 9.297 | 9.294 | - | - |
| Provisión progresivo mesas | 10.672 | 6.734 | - | - |
| Provisión puntos MDS | 1.499 | 785 | - | - |
| Provisión ropa de trabajo | 2.747 | - | - | - |
| Activos en Leasing | - | 1.006 | 31 | 969 |
| Diferencia activo fijo financiero - tributario | 108.011 | 60.545 | - | - |
| Intangibles | - | - | 51.168 | 68.856 |
| Pérdida tributaria | 1.873.792 | 1.491.657 | - | - |
| Otras provisiones gastos generales | - | - | - | - |
| Total impuesto diferido | 2.030.030 | 1.580.292 | 51.199 | 69.825 |

Los impuestos diferidos corresponden al monto de impuesto sobre las ganancias que la Sociedad tendrá que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en ejercicios futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de activos y pasivos susceptibles de generar diferencias temporarias.

Los principales activos por impuestos diferidos se calculan por la diferencia entre la base tributaria y la base financiera de la pérdida tributaria.

La Sociedad ha contabilizado los efectos de aplicar el régimen parcialmente integrado.

- a) Los movimientos de los rubros de impuestos, es el siguiente:

| Movimientos impuestos diferidos | Activos M\$ | Pasivos M\$ |
|--|------------------|----------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 1.580.292 | 69.825 |
| Incremento (Decremento) | 449.738 | (18.626) |
| Saldo al 30 de septiembre de 2021 | 2.030.030 | 51.199 |

Nota 16.2 Gastos por Impuestos a las ganancias

- a) El detalle del ingreso por impuesto a las ganancias registrado en resultados, es el siguiente:

| Ingresos por impuestos a las ganancias | 30-09-2021 M\$ | 30-09-2020 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Otros gastos por impuestos corrientes | 475 | 1.221 |
| Gasto por impuestos corrientes, total | 475 | 1.221 |
| Ingreso (utilidad) por impuestos diferidos | (467.866) | (604.697) |
| Totales | (467.391) | (603.476) |

La Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y 2020 presenta una situación de pérdida tributaria lo cual hace que el impuesto diferido tenga un efecto de ingreso por impuestos diferidos.

Nota 16.3 Conciliación de la tasa efectiva

- a) La conciliación entre el impuesto sobre la renta que resultaría de aplicar la tasa de impuesto vigente a la ganancia antes de impuesto al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

| | 30-09-2021 M\$ | 30-09-2020 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Conciliación del gasto utilizando la tasa efectiva | | |
| Pérdida antes de impuesto | (1.542.377) | (2.190.683) |
| Ingreso por impuesto a las ganancias utilizando las tasas vigentes (27%). | 416.442 | 591.484 |
| Ajustes a gastos : | | |
| Efecto impositivo por incremento de tasa | - | - |
| Efecto impositivo diferidos | 467.866 | 604.697 |
| Efecto impositivo de otros incrementos (decrementos) | (416.917) | (592.705) |
| Total ajuste al ingreso por impuestos utilizando la tasa legal | 50.949 | 11.992 |
| Ingreso por impuesto utilizando la tasa efectiva | 467.391 | 603.476 |
| Tasa impositiva efectiva | (30,30)% | (27,55)% |

La tasa impositiva utilizada para la conciliación del período correspondiente a septiembre 2021 y 2020 corresponde a la tasa de impuesto del 27% respectivamente que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente.

En el período 2021 y 2020 se aplicó una tasa de un 27%, en consecuencia, a la fecha no se ha registrado variación por efecto de tasas en el cálculo del impuesto de primera categoría.

Nota 17 - Otros pasivos financieros

El detalle de este rubro, es el siguiente:

| Otros pasivos financieros | Saldo al | | | |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 30-09-2021 M\$ | | 31-12-2020 M\$ | |
| | Corrientes | No corrientes | Corrientes | No corrientes |
| Obligaciones Leasing | - | - | 3.727 | - |
| Credito Fogape Banco de Chile | 285.871 | 196.187 | 278.514 | 411.454 |
| Total | 285.871 | 196.187 | 282.241 | 411.454 |

En el período comprendido entre el 1 de octubre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han generado otros pasivos financieros, según indica NIIF 9.

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

El detalle de este rubro en lo referido a los proveedores nacionales y extranjeros es el siguiente:

| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | Saldo al | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Cuentas por pagar comerciales | 444.727 | 236.401 |
| Deudas por concepto de tickets out vigentes, no cobrados, de acuerdo a la normativa vigente | - | - |
| Deudas por saldos en tarjetas de uso de juegos por los clientes | 35.343 | 10.981 |
| Deudas por fichas de valores en circulación | 10.263 | 9.282 |
| Deudas por los aportes efectuados por los jugadores a los pozos progresivos a la fecha de cierre de los estados financieros | - | - |
| Cuentas por pagar a proveedores extranjeros de bienes y servicios | 752.708 | 878.827 |
| Documentos por pagar | 2.345 | 11.277 |
| Cuentas por pagar a instituciones previsionales | 28.135 | 18.618 |
| Cuentas por pagar de remuneraciones y otros relacionados con el personal | - | - |
| Otros | -4.127 | 2.613 |
| Total | 1.269.394 | 1.167.999 |

Nota 19 - Provisiones

El detalle de este rubro, es el siguiente:

| Provisiones | Saldo al | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Otras provisiones corrientes | 100.710 | 68.549 |
| Provisiones corrientes por beneficio a los empleados | 89.866 | 31.765 |
| Total | 190.576 | 100.314 |

19.1 Otras provisiones corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Otras provisiones corrientes | Saldo al | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
| Provisión incremento progresivo máquinas por pagar | 34.434 | 34.422 |
| Provisión incremento progresivo mesas por pagar | 39.528 | 24.942 |
| Provisión incremento progresivo bingo por pagar | 6.279 | 6.279 |
| Provisión pozo base progresivo bingo por pagar | 3.000 | 0 |
| Provisiones programas de fidelización de clientes | 5.550 | 2.906 |
| Provisión mesas en participación | 1.745 | - |
| Otras provisiones corrientes | 10.174 | - |
| Total | 100.710 | 68.549 |

I- Resumen pozos progresivos por categoría de juego

| Origen del pozo | Cantidad de MDA/ Mesas/ niveles de pozo progresivo N° | | Incremento por juego M\$ | |
|----------------------------------|---|------------|-----------------------------|---------------|
| | 30-09-2021 | 31-12-2020 | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
| | Pozos progresivos MDA | 173 | 189 | 34.434 |
| Pozos progresivos mesas de juego | 10 | 10 | 39.528 | 24.942 |
| Bingo | 3 | 3 | 9.279 | 6.279 |
| Total pozos progresivos | 186 | 202 | 83.241 | 65.643 |

II- Progresivos máquinas de azar

| Nombre del pozo Progresivo máquinas de azar | Cantidad de MDA conectadas al N° | | Incremento por juego M\$ | |
|--|-------------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| | 30-09-2021 | 31-12-2020 | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
| Quick Hit Super Wheel (Red & Blue) | 4 | 4 | 1.500 | 1.136 |
| Dragon Spin | 3 | 3 | 4.486 | 1.989 |
| Duo Fu Duo Cai | 16 | 16 | 3.838 | 2.184 |
| Pyramid Mystery Progressive Jackpot | 24 | 24 | 185 | 216 |
| Grand/Royal | 1 | 1 | 70 | 41 |
| Loock It Link | 6 | 6 | 862 | 539 |
| Grand/Royal | 1 | 1 | 43 | 21 |
| Grand/Royal | 1 | 1 | 578 | 734 |
| Dragon Spin | 5 | - | 2.971 | - |
| Pyramid Mystery Progressive Jackpot | 8 | - | 391 | - |
| Sabiduría/Poder/Honor | 1 | 5 | 33 | 5.566 |
| DREAMS OF EGYPT | 1 | 8 | 44 | 324 |
| Desert Cats/Egypt | 1 | - | 3.727 | - |
| Desert Cats/Egypt | 1 | - | 214 | - |
| Desert Cats/Egypt | 1 | - | 28 | - |
| Desert Cats/Egypt | 1 | 1 | 105 | 64 |
| THE PROWL | 1 | - | 50 | - |
| STRENGTH OF RAIN | 1 | 1 | 247 | 347 |
| MISTRESS JADE | 1 | 1 | 137 | 3.199 |
| THE PROWL | 1 | 1 | 22 | 179 |
| 5 DRAGONS RAPID | 1 | 1 | 113 | 371 |
| LONG TENG HU XIAO- DRAGON FLIES | 1 | 1 | 176 | 401 |
| GREEN BLADE | 1 | 1 | 134 | 40 |
| RED BLADE | 1 | - | 98 | - |
| LONG TENG HU XIAO - TIGER ROARS | 1 | - | 113 | - |
| LONG TENG HU XIAO - TIGER ROARS | 1 | 1 | 29 | 336 |
| GREEN BLADE | 1 | 1 | 591 | 144 |
| RED BLADE | 1 | 1 | 142 | 59 |
| LONG TENG HU XIAO- DRAGON FLIES | 1 | 1 | 270 | 62 |
| MISTRESS JADE | 1 | 1 | 154 | 475 |
| PURE GOLD | 1 | 1 | 151 | 25 |
| PURE MAGIC | 1 | 1 | 172 | 185 |
| RICH RICH CHOCOLATE RESPINS | 1 | 1 | 37 | 196 |
| RICH RICH CHOCOLATE RESPINS | 1 | 1 | 44 | 197 |
| SACRED GUARDIAN | 1 | 1 | 51 | 199 |
| THE FIRST UNICORN | 1 | 1 | 7 | 223 |
| GOLDEN GRIFFIN | 1 | 1 | 81 | 15 |
| SPIRIT OF THE FOX | 1 | 1 | 16 | 104 |
| THE FIRST UNICORN | 1 | 1 | 59 | 450 |
| DRAGON OF DESTINY | 1 | 1 | 44 | 351 |
| GOLD STACKS | 4 | 1 | 343 | 134 |
| JOURNEY OF FIRE | 1 | 1 | 205 | 72 |
| GOLDEN ZODIAC | 1 | 1 | 200 | 30 |
| GOLDEN PRINCESS | 1 | 1 | 90 | 21 |
| GOLDEN FESTIVAL | 1 | 1 | 98 | 55 |
| PROSPERITY CATS | 1 | 1 | 116 | 44 |
| PROSPERITY PRINCESS | 1 | 1 | 595 | 37 |
| PROSPERITY CATS | 1 | 1 | 147 | 11 |
| WILD HUNTER | 1 | 4 | 38 | 366 |
| WILD PROWL | 1 | 1 | 241 | 158 |
| WILD HUNTER | 1 | - | 321 | - |
| WILD PROWL | 1 | - | 231 | - |

| Nombre del pozo Progresivo máquinas de azar | Cantidad de MDA conectadas al N° | | Incremento por juego M\$ | |
|--|-------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|
| | 30-09-2021 | 31-12-2020 | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
| PROSPERITY PRINCESS | 1 | 1 | 267 | 108 |
| 88 fortune | 6 | - | 2.238 | - |
| Ultimate fire Link | 11 | 1 | 597 | 53 |
| Mayor/Menor | 1 | 1 | 25 | 69 |
| Mayor/Menor | 1 | - | 3 | - |
| Mayor/Menor | 1 | - | 7 | - |
| Mayor/Menor | 1 | - | 6 | - |
| DANCING DRUM | 12 | 1 | 2.796 | 291 |
| Fu Dao Le | 3 | 1 | 161 | 95 |
| MAD MILLIONS (INCAN LEGACY) | 1 | 1 | 1.376 | 63 |
| MAD MILLIONS (EGYPTIAN WEALTH) | 1 | - | 161 | - |
| MAD MILLIONS (VEGAS MONEY) | 1 | 1 | 367 | 163 |
| MAD MILLIONS (GOLDEN OLIMPUS) | 1 | 1 | 118 | 141 |
| MAD MILLIONS (EGYPTIAN WEALTH) | 1 | 1 | 7 | 258 |
| MAD MILLIONS (GOLDEN OLIMPUS) | 1 | 1 | 299 | 201 |
| MAD MILLIONS (INCAN LEGACY) | 1 | 1 | 58 | 245 |
| MAD MILLIONS (VEGAS MONEY) | 1 | 6 | 193 | 502 |
| THE KEYSTONE KOPS PIE PATROL | 1 | 11 | 18 | 278 |
| THE KEYSTONE KOPS SHUFFLE SCUFFLE | 1 | 1 | 9 | 30 |
| THE KEYSTONE KOPS SHUFFLE SCUFFLE | 1 | 1 | 12 | 8 |
| THE KEYSTONE KOPS PIE PATROL | 1 | 1 | 62 | 4 |
| Sabiduría/Poder/Honor | 1 | 1 | 63 | 12 |
| Sabiduría/Poder/Honor | 1 | 12 | 99 | 6.251 |
| Mayor/Menor | 1 | - | 8 | - |
| Mayor/Menor | 1 | - | 7 | - |
| THE KEYSTONE KOPS PIE PATROL | 1 | 1 | 13 | 776 |
| DREAMS OF EGYPT | 1 | 1 | 17 | 143 |
| Golden Prosperity | 1 | 1 | 96 | 14 |
| FUFU Panda Edition | 1 | 1 | 262 | 224 |
| FUFU Tiger Edition | 1 | 1 | 204 | 92 |
| Golden Prosperity | 1 | 1 | 246 | 9 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 53 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 61 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 102 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 171 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 95 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 132 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 6 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 18 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 118 |
| PROGRESIVO CAI SHEN KINGDOM JACKPOT SYSTEM | | 1 | | 76 |
| DRAGON'S TURN | | - | | - |
| FU DAO LE | | 3 | | 255 |
| MAD MILLIONS (INCAN LEGACY) | | 1 | | 699 |
| MAD MILLIONS (EGYPTIAN WEALTH) | | 1 | | 10 |
| MAD MILLIONS (VEGAS MONEY) | | 1 | | 172 |
| MAD MILLIONS (GOLDEN OLIMPUS) | | 1 | | 2 |
| MAD MILLIONS (EGYPTIAN WEALTH) | | 1 | | 117 |
| MAD MILLIONS (GOLDEN OLIMPUS) | | 1 | | 111 |
| MAD MILLIONS (INCAN LEGACY) | | 1 | | 89 |
| MAD MILLIONS (VEGAS MONEY) | | 1 | | 117 |
| PROGRESIVO - THE KEYSTONE KOPS PIE | | 1 | | 17 |
| PROGRESIVO - THE KEYSTONE KOPS PIE | | 1 | | 9 |
| PROGRESIVO - THE KEYSTONE KOPS PIE | | 1 | | 6 |
| PROGRESIVO - THE KEYSTONE KOPS PIE | | 1 | | 42 |
| PROGRESIVO/MULTIJUEGO | | 1 | | 47 |
| PROGRESIVO/MULTIJUEGO | | 1 | | 69 |
| PROGRESIVO - MAYOR Y MENOR | | 1 | | 1 |
| PROGRESIVO - MAYOR Y MENOR | | 1 | | 3 |
| PROGRESIVO - THE KEYSTONE KOPS PIE | | 1 | | 13 |
| PROGRESIVO - GRAND, MAJOR Y MINOR | | 1 | | 157 |
| PROGRESIVO GRAND, MAJOR, MAXI | | 1 | | 8 |
| PROGRESIVO GRAND, MAJOR, MAXI | | 1 | | 153 |
| PROGRESIVO GRAND, MAJOR, MAXI | | 1 | | 116 |
| PROGRESIVO - GRAND, MAJOR, MINOR Y | | 1 | | 50 |
| Total | 173 | 189 | 34.434 | 34.422 |

Progresivos mesas de juego

| Detalle pozos Progresivos mesas de juego | Cantidad de mesas N° | | Incremento por juego M\$ | |
|---|-------------------------|------------|-----------------------------|---------------|
| | 30-09-2021 | 31-12-2020 | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
| Mesa pozo principal | 5 | 5 | 32.814 | 20.871 |
| Mesa pozo reserva | 5 | 5 | 6.714 | 4.071 |
| Total | 10 | 10 | 39.528 | 24.942 |

III- Bingo

| Detalle pozos Progresivos bingo | Incremento por juego M\$ | | Pozos base total M\$ | |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | 30-09-2021 | 31-12-2020 | 30-09-2021 | 31-12-2020 |
| Pozo 1 | 2.093 | 2.093 | 1.000 | 1.000 |
| Pozo 2 | 2.093 | 2.093 | 1.000 | 1.000 |
| Pozo reserva | 2.093 | 2.093 | 1.000 | 1.000 |
| Total | 6.279 | 6.279 | 3.000 | 3.000 |

19.2 Provisiones por beneficios a los empleados

a) El detalle de este rubro, es el siguiente:

| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 30-09-2021 M\$ | 31-12-2020 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Provisión vacaciones del personal | 79.655 | 31.765 |
| Otras provisiones del personal | 10.211 | - |
| Totales | 89.866 | 31.765 |

b) El detalle del movimiento de las provisiones por beneficios a los empleados, es el siguiente:

| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | Movimiento M\$ |
|---|-------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2021 | 31.765 |
| Movimiento de la provisión: | |
| Incrementos del año | 66.230 |
| Provisión utilizada | (8.129) |
| Total movimiento de la provisión | 58.101 |
| Saldo final al 30 de junio de 2021 | 89.866 |

| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | Movimiento M\$ |
|---|-------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2020 | 35.977 |
| Movimiento de la provisión: | |
| Incrementos del año | 57.804 |
| Provisión utilizada | (62.016) |
| Total movimiento de la provisión | (4.212) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2020 | 31.765 |

Nota 20 - Patrimonio

20.1 Patrimonio neto de la Sociedad

20.1.1 Capital suscrito y pagado

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el capital social ascendía a M\$3.287.000 respectivamente.

En el año 2019 hubo un aumento de capital social correspondiente a una capitalización de pasivos existentes y adeudado a la matriz, lo cual consta en acta de Junta de Accionistas de fecha 26 de Julio de 2019 por un monto de M\$2.875.000, Junta que fue formalizada por repertorio No 1104 - 2019, protocolizado en Notaría de Talcahuano Ricardo Mauricio Salgado Sepúlveda.

Dicho aumento de capital social significó la emisión de nuevas acciones en donde Inversiones Marina del Sol S.A. adquirió la totalidad de 2.846.250.000 nuevas acciones, llegando así a totalizar 3.254.130.000 acciones lo que equivale al 99% del capital social. Por otro lado, Inmobiliaria Marina del Sol S.A. adquirió la totalidad de 28.750.000 nuevas acciones, llegando así a totalizar 32.870.000 acciones lo que equivale al 1% del Capital Social.

Esta compraventa de acciones fue autorizada por la Superintendencia de Casinos de Juego a través de resolución Exenta No 503, de fecha 26 de julio de 2019.

Por resolución exenta No 361 del 5 de septiembre de 2016 de la Superintendencia de Casinos de Juego, la Sociedad obtuvo la adjudicación del permiso de operación de un casino de juegos en la comuna de Chillán, denominado Casino Marina del Sol Chillán y se autorizó el proyecto integral asociado a dicho permiso, el que sería administrado por terceros.

El capital está representado por 3.287.000.000 acciones totalmente suscritas y pagadas.

El detalle de la distribución social es el siguiente:

| Accionistas | % Participación | Número de Acciones al 30-09-2021 | Número de Acciones al 31-12-2020 |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Inversiones Marina del Sol S.A. | 99,000% | 3.254.130.000 | 3.254.130.000 |
| Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | 1,000% | 32.870.000 | 32.870.000 |
| Total Accionistas | 100% | 3.287.000.000 | 3.287.000.000 |

20.1.2 Política de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas, si así existiesen, se reconocería como un pasivo sobre base devengada al término de cada período en los estados financieros de la Sociedad en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas o los estatutos. A la fecha corresponde a lo menos, al mínimo obligatorio establecido en el artículo No 79 de la Ley No 18.046 de Sociedades Anónimas.

20.1.3 Dividendos provisorios y provisionados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no se han provisionado dividendos, debido a que la Sociedad presenta pérdidas acumuladas.

20.1.4 Dividendos

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no se han realizado distribución de dividendos, debido a que la Sociedad presenta pérdidas acumuladas.

20.1.5 Ganancias (pérdidas) acumuladas, distribuibles

Las pérdidas acumuladas al 30 de septiembre de 2021 corresponden a la suma de M\$(4.950.114) y M\$(3.875.128) al 31 de diciembre de 2020.

| | Utilidad líquida distribuible acumulada M\$ |
|--|---|
| Ganancias (pérdidas) acumuladas | |
| Saldo inicial al 01 de enero de 2020 | (3.875.128) |
| Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios | (1.074.986) |
| Dividendos (incluye provisión del período) | - |
| Incremento (disminución) en otros cambios | - |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2021 | (4.950.114) |

| | Utilidad líquida distribuible acumulada M\$ |
|--|---|
| Ganancias (pérdidas) acumuladas | |
| Saldo inicial al 01 de enero de 2020 | (2.172.171) |
| Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios | (1.702.957) |
| Dividendos (incluye provisión del período) | - |
| Incremento (disminución) en otros cambios | - |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2020 | (3.875.128) |

20.2 Gestión de capital

Marina del Sol Chillán S.A. mantiene un adecuado nivel de capital, el cual le permite cubrir sus necesidades o requerimientos de inversión de mediano y largo plazo, potenciando el desarrollo de la empresa y su solidez financiera en el tiempo.

Nota 21 - Ingresos de actividades ordinarias

El Total de ingresos de actividades ordinarias, se muestra a continuación:

| Ingresos de actividades ordinarias | Saldo al | | Trimestral | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 M\$ | 01-01-2020 30-09-2020 M\$ | 01-07-2021 30-09-2021 M\$ | 01-07-2020 30-09-2020 M\$ |
| Ingresos por juegos de azar | 1.611.202 | 1.336.291 | 1.544.791 | - |
| Otros ingresos de actividades ordinarias | 128.585 | 216.005 | 126.230 | - |
| Total ingresos de actividades ordinarias | 1.739.787 | 1.552.296 | 1.671.021 | - |

Los ingresos de actividades ordinarios incluyen principalmente los ingresos de juegos tales como mesas, máquinas de azar y bingo, estos montos se presentan netos de IVA. Entre los ingresos restaurante se muestran los ingresos provenientes de las ventas de alimentos, bebidas, cigarrillos, discoteque y eventos.

21.1 Ingresos por juegos de azar

| Ingresos por juegos de azar | Saldo al | | Trimestral | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Ingresos máquinas de azar | 1.391.354 | 1.050.635 | 1.324.943 | - |
| Ingresos mesas de juego | 219.848 | 282.861 | 219.848 | - |
| Ingresos bingo | - | 2.795 | - | - |
| Total | 1.611.202 | 1.336.291 | 1.544.791 | - |

21.1.1 Ingresos de máquinas de azar

| Ingresos de máquinas de azar | Saldo al | | Trimestral | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Efectivo | 5.793.585 | 4.346.110 | 5.525.110 | - |
| Ticket in o tarjeta in | 8.241.908 | 6.249.852 | 7.894.375 | - |
| Ingreso por tickets vencidos o expirados | - | - | - | - |
| ingreso por torneos de máquinas | - | - | - | - |
| Ticket out o tarjeta out | (11.351.525) | (8.342.531) | 10.887.201 | - |
| Pagos manuales por acumulación de créditos | - | - | - | - |
| Pagos manuales por premios grandes | (1.006.983) | (994.477) | 935.117 | - |
| Pagos manuales por error | (21.261) | (4.158) | 20.348 | - |
| Variación pozo acumulado | (13) | (4.540) | 137 | - |
| Premios pagados en torneos de máquinas | - | - | - | - |
| Otros premios deducibles del win | - | - | - | - |
| Ingreso Bruto o Win Total de Máquinas de azar | 1.655.711 | 1.250.256 | 1.576.682 | - |
| (-) IVA DEBITO FISCAL | (264.357) | (199.621) | (251.739) | - |
| Ingresos de Máquinas de Azar | 1.391.354 | 1.050.635 | 1.324.943 | - |

21.1.2 Ingresos de mesas de juego

| Ingresos de mesas de juego | Saldo al | | Trimestral | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Inventarios o saldo final | 13.768.773 | 12.940.498 | 13.768.773 | - |
| Drop o depósito | 1.231.714 | 1.322.881 | 1.231.714 | - |
| Devoluciones | 27.625 | 79.241 | 27.625 | - |
| Ingresos por comisión de progresivos de mesas | 15.855 | 12.362 | 15.855 | - |
| Ingresos por torneos de mesas | - | - | - | - |
| Premios no deducibles del win | - | - | - | - |
| Inventario o saldo inicial | (13.764.473) | (12.949.922) | 13.764.473 | - |
| Rellenos | (1.017.875) | (1.068.455) | 1.017.875 | - |
| Premios pagados en torneos de mesas | - | - | - | - |
| Ingreso Bruto o Win Total de Mesas | 261.619 | 336.605 | 261.619 | - |
| (-) IVA DEBITO FISCAL | (41.771) | (53.744) | (41.771) | - |
| Ingresos de Mesas de Juego | 219.848 | 282.861 | 219.848 | - |

21.1.3 Ingresos de Bingo

| Ingresos de Bingo | Saldo al | | Trimestral | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Ingreso Bruto o Win Total de Bingo | - | 13.302 | - | - |
| Retorno del Casino | 25% | 25% | - | - |
| Ingresos de Bingo | - | 3.326 | - | - |
| (+) IVA DEBITO FISCAL | - | (531) | - | - |
| Ingresos de Bingo | - | 2.795 | - | - |

21.1.4 Retorno de los jugadores por categoría de juego

El detalle de retorno por categoría de juego es el siguiente:

| Categoría de juegos | 01-01-2021 30-09-2021 % de retorno de los jugadores | 01-01-2020 30-09-2020 % de retorno de los jugadores | 01-04-2021 30-06-2021 % de retorno de los jugadores | 01-04-2020 30-06-2020 % de retorno de los jugadores |
|---------------------|--|--|--|--|
| Máquinas de azar | 93,86% | 93,73% | 92,90% | 0,00% |
| Ruleta | 73,35% | 69,93% | 0,00% | 0,00% |
| Cartas | 79,70% | 75,97% | 0,00% | 0,00% |
| Dados | 83,98% | 71,80% | 0,00% | 0,00% |
| Bingo | 0,00% | 75,00% | 0,00% | 0,00% |

Respecto a las variaciones de los retornos por categoría de juego de Máquinas de Azar, Ruleta, Cartas, Dados y Bingo no hay desviaciones significativas que comprendan un mayor análisis, manteniéndose en los diferentes períodos un retorno adecuado a los clientes.

21.2 Otros Ingresos de actividades ordinarias

| Otros ingresos de actividades ordinarias | Saldo al | | Trimestral | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Ingresos de servicios anexos por alimentos y bebidas | 120.704 | 182.216 | 118.349 | - |
| Ingresos de servicios anexos por cigarrillos | 7.881 | 17.862 | 7.881 | - |
| Ingresos de servicios anexos por entradas discoteque | - | 8.689 | - | - |
| Ingresos de servicios anexos por eventos | - | 7.238 | - | - |
| Ingresos por monto adicional al valor del impuesto a la entrada | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - |
| Total | 128.585 | 216.005 | 126.230 | - |

Los Otros ingresos de actividades ordinarias, corresponden a los obtenidos por la prestación de servicios anexos, entregados por la misma Sociedad, tales como: restaurante, bar, discoteque.

Nota 22 - Costo de ventas y gastos de administración

22.1 Costo de ventas

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Costos de ventas y Otros costos de ventas | Saldo al | | Trimestral | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Costos de ventas | 2.012.790 | 2.404.865 | 1.207.511 | 354.891 |
| Otros costos de ventas | 11.748 | 87.770 | 154 | 15.764 |
| Total Costos de ventas | 2.024.538 | 2.492.635 | 1.207.665 | 370.655 |

El costo de las ventas muestra, en resumen, los principales costos involucrados directamente con los ingresos por venta, los cuales incluyen además el impuesto específico a los juegos, la depreciación y amortización de intangibles, entre otras partidas.

22.2 Gastos de administración

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Gastos de administración | Saldo al | | Trimestral | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2021 30-09-2021 | 01-01-2020 30-09-2020 | 01-07-2021 30-09-2021 | 01-07-2020 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Gastos de personal | 344.337 | 402.157 | 158.145 | 85.633 |
| Gastos por inmuebles arrendados | - | - | - | - |
| Gastos por servicios básicos | - | - | - | - |
| Gastos de reparación y mantención | 7.492 | 15.565 | 3.721 | 1.984 |
| Gastos publicitarios (avisos en medio, afiches, dipticos informativos, etc.) | 68.407 | 174.573 | 61.235 | 3.390 |
| Gastos generales (servicio de aseo, seguros, etc.) | 81.396 | 118.923 | 49.357 | 12.735 |
| Depreciación | - | - | - | - |
| Amortización | - | - | - | - |
| Telecomunicaciones, software | 78.645 | 81.535 | 27.791 | 28.700 |
| Asesorías | 33.055 | 37.968 | 8.535 | 3.857 |
| Otros | 6.000 | - | - | - |
| Total | 619.332 | 830.721 | 308.784 | 136.299 |

Nota 23 - Diferencias de cambio

Las diferencias de cambio reconocidas en resultado registran un saldo deudor de M\$(565.398) al 30 de septiembre de 2021 y M\$(81.703) al 30 de septiembre de 2020. Estos movimientos se relacionan en su mayoría a cuentas por pagar corrientes y no corrientes con proveedores extranjeros.

Nota 24 - Ganancias por acción

La ganancia (pérdida) básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante el mismo período. La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia (pérdida) por acción diluida diferente a la ganancia (pérdida) básica por acción.

La ganancia (pérdida) básica por acción se muestra en el cuadro siguiente:

| Ganancia (pérdida) por acción | 30-09-2021 | 30-09-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Total acciones (número) | 3.287.000.000 | 3.287.000.000 |
| Pérdida ejercicio M\$ | (1.074.986) | (1.587.207) |
| Ganancia (pérdida) por acción básica \$ | (0,327042) | (0,482874) |

Nota 25 - Medio ambiente

En opinión de la Administración, sus asesores legales y debido a la naturaleza de las operaciones que la Sociedad desarrolla, no afecta en forma directa o indirecta el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos relacionados con temas medio ambientales.

Nota 26 - Contingencias y restricciones

A la fecha de preparación de estos estados financieros, no existen juicios o procedimientos administrativos pendientes que puedan significar alguna contingencia.

26.1 Multas

El detalle de multas canceladas y pendientes de resolución al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente

| Fecha | Conceptos | Monto Cancelado M\$ | Monto pendiente de resolución M\$ |
|------------|--|---------------------|-----------------------------------|
| 06-08-2021 | MULTA/ SIN CLORO LIBRE EN AGUA PARA CONSUMO | 1.044 | - |
| | Total multas / montos pendientes año 2021 | 1.044 | - |

| Fecha | Conceptos | Monto Cancelado M\$ | Monto pendiente de resolución M\$ |
|------------|--|---------------------|-----------------------------------|
| 15-01-2020 | Multa rectificatoria F-50 | 8 | - |
| | Total multas / montos pendientes año 2020 | 8 | - |

Nota 27 - Garantías

27.1 Garantías comprometidas con terceros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad mantiene las siguientes garantías comprometidas con terceros, respecto de las cuales se constituyó como garante la sociedad filial Inmobiliaria Marina del Sol S.A.:

| Acreedor de la garantía | Motivo | Tipo de garantía | Garante | Moneda | Monto |
|--------------------------------------|---|--------------------|----------------------------------|--------|--------|
| Superintendencia de Casinos de Juego | Garantizar cumplimiento art.28 Ley 19.995 y art. 37 D.S. 211: desarrollo de proyecto integral dentro plazo establecido en el plan de operación, si se autoriza el permiso de operación a la Sociedad. | Boleta de garantía | Inmobiliaria Marina del Sol S.A. | UF | 68.784 |

Nota 28 - Hechos relevantes y esenciales

Durante el período 2021, la Sociedad no ha pagado dividendos provisorios con cargo a las utilidades del ejercicio 2021.

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una cepa del nuevo coronavirus ("COVID-19") como una pandemia que ha resultado en una serie de medidas de salud pública y emergencia que han puesto en marcha para combatir la propagación del virus. Si bien en el último trimestre de 2021, se ha visto una mejoría considerable en la reducción de contagios diarios, sumado a un incremento considerable en los planes de vacunación en la población objetivo, aun no es posible determinar la duración del COVID-19, a nivel nacional y mundial. El impacto que la duración y la gravedad de esta pandemia generó en el año 2020 y al tercer trimestre de 2021, se puede apreciar en los presentes estados financieros, lo cual en resumen ha significado reconocer una pérdida por el ejercicio 2020 de M\$ 1.702.957 y una pérdida del período terminado al 30 de septiembre de 2021 de M\$ 1.074.986.

Conforme consta en Oficio Circular No 5 de fecha 16 de marzo de 2020, de la Superintendencia de Casinos de Juego, dicho organismo instruyó a las Sociedades Operadoras de Casinos de Juego proceder al cierre de estos a partir de las 00:01 del 18 de marzo de 2020, sin perjuicio del cierre anticipado en el caso de que se estime pertinente, y hasta las 24:00 horas del día 29 de marzo de 2020. Lo anterior atendida la emergencia de salud pública decretada con fecha 30 de enero de 2020 por la Organización Mundial de la Salud, debido al brote denominado coronavirus COVID-19, así como lo establecido en el decreto No 4 del Ministerio de Salud, que dispuso alerta sanitaria por tal causa. Debido a lo anterior, la Sociedad efectuó el cierre del casino de juegos a partir del día 16 de marzo de 2020, a las 20:00 horas. Posterior a este Oficio Circular, la Superintendencia de Casinos de Juego, emitió el Oficio Circular No 13 de fecha 25 de marzo de 2020, con el objetivo de estar alineados con la Resolución Exenta N°200 de fecha 20 de marzo del Ministerio de Salud, que resolvió el cierre de "Pubs, Discotecas, cabarets, clubes nocturnos y lugares análogos", entre los que se comprenden los casinos de juego, medida aplicable a todo el territorio de la República, que comenzó a regir desde las 00:00 del día 21 de marzo de 2020 por un plazo indefinido, por lo tanto, el cierre de los casinos de juego instruido hasta el día 29 de marzo por el Oficio Circular N°05, necesariamente se prorroga en virtud de la resolución del Ministerio de Salud, hasta que las condiciones epidemiológicas permitan su supresión y las autoridades sanitarias lo determinen.

Con fecha 18 de febrero de 2021, la Superintendencia de Casinos de Juego, emitió el Oficio Circular N°4 que "Informa reapertura voluntaria en Paso 2 y modifica condiciones de funcionamiento en los Pasos 3 y 4, en el marco de la Resolución Exenta N°43, del Ministerio de Salud, de 14 de enero de 2021. Mantiene la apertura voluntaria de los casinos de juego en las comunas que estén en etapas 3 y 4, y de carácter obligatorio para comunas en etapa 5.

Con fecha 25 de febrero de 2021, la Superintendencia de Casinos de Juego (SCJ), realizó una fiscalización respecto de la implementación del protocolo sanitario denominado "Protocolo de Manejo y Prevención ante COVID-19 en casinos y establecimientos de juego y entretenimiento" emitido por el Ministerio de Salud. Dado esto, con fecha 1 de marzo de 2021, se recibió Oficio Ordinario N°273 de la SCJ, el cual "Informa resultado de la fiscalización en terreno, referida a la implementación del "Protocolo de Manejo y Prevención ante Covid-19 en casinos y establecimientos de juego y entretenimiento", e instruye lo que indica. El documento autoriza a la Sociedad Operadora Marina del Sol Chillán S.A. iniciar sus operaciones conforme las instrucciones del Oficio Circular N°4 de 2021. En consideración a lo antes expuesto, la sociedad operadora Marina del Sol Chillán S.A. inició sus operaciones a partir del día 1 de marzo de 2021.

Con fecha 11 de marzo de 2021, la Superintendencia de Casinos de Juego, emitió Oficio Circular N° 6/2021, que informa cierre temporal de operaciones de casinos en comunas en paso 2 "Transición", conforme a las instrucciones del Ministerio de Salud.

Con fecha 13 de mayo de 2021, la Superintendencia de Casinos de Juego, actualizó el protocolo de operación de Casinos de Juego, que prohíbe el funcionamiento de operaciones de casinos en comunas en paso 1 y 2 "Cuarentena" y "Transición", respectivamente y permite la apertura desde el paso 3 "Preparación", en espacios abiertos y cerrados, conforme a las instrucciones del Ministerio de Salud.

La Sociedad se encuentra evaluando activamente y respondiendo, cuando sea posible, los posibles efectos del brote de COVID-19 en nuestros empleados, clientes, proveedores, y evaluando las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación. Sin embargo, aunque esperamos que nuestros resultados financieros se vean afectados negativamente por esta interrupción, actualmente no podemos estimar la gravedad o duración general de cualquier impacto adverso resultante en nuestro negocio, condición financiera y/o resultados de operaciones, que puede ser material. Sin perjuicio de lo indicado, al respecto los efectos que ya se pueden apreciar en los resultados del período terminado al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, nos muestra una pérdida del período de M\$1.074.986 y M\$1.702.957 respectivamente.

Los planes de la Administración para afrontar esta situación debido a lo anterior y considerando que en un plazo de tiempo indeterminado la Sociedad dejará de recibir los flujos originados por las apuestas en mesas de juego, máquinas de azar y del bingo, contemplan la definición de una estrategia global de obtención de flujos, con medidas concretas, que han permitido financiar los costos fijos que son independientes de la operación normal del casino. Entre las principales medidas, están:

- a) Utilización de recursos propios mantenidos en instrumentos financieros.
- b) Se ha efectuado una revisión del total de las deudas con terceros reflejadas en el rubro de Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, logrando con sus principales proveedores programas y planes de pagos que han ayudado a bajar la presión sobre la liquidez de la sociedad, los cuales han sido cumplidos satisfactoriamente. Muchos de estos convenios contemplan pagos una vez que la operadora tenga la autorización de abrir, y comience por lo tanto a generar fuentes de ingresos.
- c) Optar por los beneficios de financiamientos, avalados por el estado a través de la obtención de crédito Fogape, lo cual ha inyectado recursos frescos al grupo.
- d) Iniciar conversaciones con las empresas relacionadas para que en caso de ser necesario se amplíen los plazos de pago de las cuentas relacionadas en lo que se refiere a pasivos y por otro lado ver la factibilidad de acelerar la recuperación en las cuentas por cobrar no corrientes que existen con la sociedad matriz. Lo anterior, en lo específico significó que durante el año 2020 y por el primer semestre de 2021, se lograra acordar con la sociedad dueña del inmueble casino, suspender el cobro de arriendos por los meses de julio de 2020 a junio de 2021.
- e) Se logró optar a los beneficios de protección del empleado promovidos por el Estado de Chile, mediante la “Suspensión Laboral” de una porción de sus colaboradores

Por todo lo anterior, revisadas las cifras de los presentes estados financieros, y considerando las estrategias comerciales y financieras para enfrentar la situación económica de la industria y el país, originadas por la emergencia sanitaria Covid-19, y finalmente la recuperación que se aprecia en los ingresos de operación del tercer trimestre podemos indicar que, a la fecha, hemos dispuesto de los recursos financieros para cumplir con los compromisos contraídos y no tenemos riesgos de operación y de empresa en marcha.

El documento autoriza a la Sociedad Operadora Marina del Sol Chillán S.A. iniciar sus operaciones conforme las instrucciones del Oficio Circular N°4 de 2021. En consideración a lo antes expuesto, la sociedad operadora Marina del Sol Chillán S.A. inició sus operaciones a partir del día 5 de julio de 2021.

Nota 29 - Hechos posteriores

Conforme a la información oficial publicada con fecha 25 de noviembre de 2021, por el Gobierno de Chile en su página <https://www.gob.cl/yomevacuno/>, se indica que, el total de dosis administradas ascienden a 40.551.727, de las cuales 13.826.353 corresponden a personas que han completado su proceso de vacunación, y 14.191.211 a personas que ya tienen la segunda dosis o dosis única, logrando a la fecha una cobertura del 93,36% de la población objetivo con su plan de vacunación completado. Lo anterior ha significado que Chile sea uno de los países en liderar la cantidad de vacunados por cada 100.000 habitantes lo cual según los estudios efectuados, originará que a este ritmo, Chile pueda lograr la inmunidad de rebaño para fines del segundo semestre de 2021, lo cual, necesariamente será en efecto positivo para la reactivación económica del país y permite a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, tener una visión positiva de una mejoría considerable sobre los valores informados a esta fecha.

En el período comprendido entre el 1 de octubre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos significativos que afecten a los mismos.

Nota 30 - Aprobación de Estados financieros

Los Estados financieros a septiembre de 2021 fueron aprobados por el Directorio de la Sociedad, con fecha 29 de octubre de 2021.

Nota 31 - Otras notas

31.1 Otros ingresos, por función

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Otros ingresos, por función | Saldo al | | Trimestral | |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 01-01-2021 | 01-01-2020 | 01-07-2021 | 01-07-2020 |
| | 30-09-2021 | 30-09-2020 | 30-09-2021 | 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Otros | 18 | 1.348 | - | 1.040 |
| Total | 18 | 1.348 | - | 1.040 |

31.2 Otros gastos, por función

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Otros gastos, por función | Saldo al | | Trimestral | |
|---------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | 01-01-2021 | 01-01-2020 | 01-07-2021 | 01-07-2020 |
| | 30-09-2021 | 30-09-2020 | 30-09-2021 | 30-09-2020 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Bajas de activo fijo | - | - | - | - |
| Provisión juicios | - | (8) | - | - |
| Multas pagadas | (1.044) | - | (1.044) | - |
| Traslados menores | - | - | - | - |
| Reajuste Impuesto Renta | - | - | - | - |
| Otros menores | - | - | - | - |
| Total | (1.044) | (8) | (1.044) | - |

Nota 32 - Activos por derecho de uso y pasivos por arrendamientos

La Sociedad aplica NIIF 16 “Arrendamientos”, para lo cual midió los Pasivos por arrendamiento y los Activos de Derecho de uso de los arrendamientos previamente clasificados como arrendamientos operativos, por referencia a los pagos del arrendamiento por el resto del plazo del contrato de arrendamiento, usando la opción de registrar el activo en un monto igual al pasivo según lo permitido por NIIF 16: C8 (b). El arrendatario medirá el pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos por arrendamiento restantes, descontados, usando la tasa incremental por préstamos del arrendatario en la fecha de aplicación inicial, según lo permitido por NIIF 16: C8 (a), en la fecha de la aplicación inicial (30 de Julio de 2019 que es la fecha de inicio de operación que otorgó la Superintendencia de Casinos de Juegos). Los Activos de Derecho de uso registrados a la fecha inicial van a incurrir en gastos de depreciación a través del período del contrato o la vida útil del activo, el que sea menor, que en caso particular de la Sociedad es en los años restantes del contrato de arrendamiento.

a) Activo por derecho de uso

El movimiento de los activos por derechos de uso asociados a Activos provenientes de la NIIF 16, es el siguiente:

| Activos por derecho de uso | Contratos de Arrendamientos de Propiedades M\$ |
|--|---|
| Saldos al 1 de enero de 2021 | 14.903.776 |
| Variación unidad de cambio | 575.365 |
| Total activo bruto por derecho de uso | 15.479.141 |
| Depreciación del período | (773.830) |
| Saldos al 30 de septiembre de 2021 | 14.705.311 |

b) Pasivos por arrendamientos

El movimiento de los pasivos por arrendamientos los cuales se presentan formando parte de las cuentas por pagar a entidades relacionadas corriente y no corriente, es el siguiente:

| Activos por derecho de uso | Total Corriente M\$ | No Corriente | | | Total No Corriente M\$ | Total M\$ |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|
| | | 2 a 3 Años M\$ | 3 a 6 Años M\$ | Más de 6 años M\$ | | |
| Contratos de Inmuebles con sociedades relacionadas | 981.160 | 2.035.241 | 3.244.271 | 8.444.636 | 13.724.148 | 14.705.308 |
| Saldos al 30 de septiembre de 2021 | 981.160 | 2.035.241 | 3.244.271 | 8.444.636 | 13.724.148 | 14.705.308 |
