

# + Sodimac S.A. y Subsidiarias

## Estados Financieros Consolidados Intermedios

Correspondientes al periodo terminado al 30 de septiembre de 2018.

M\$ – Miles de pesos chilenos

## Índice

### Estados Financieros Consolidados Intermedios

Estado de Situación Financiera Clasificado Consolidado .....	3
Estado de Resultado por Función Consolidado.....	5
Estado de Resultado Integral Consolidado.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado .....	7
Estado de Flujo de Efectivo Consolidado .....	8
Notas a los Estados Financieros Consolidado .....	9

## Índice

	Página
Nota 1 - Información de la Compañía.....	9
Nota 2 - Resumen de principales políticas contables.....	10
<i>Nota 2.1 Bases de preparación de los estados financieros.....</i>	10
<i>Nota 2.2 Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas adoptadas por la Sociedad.....</i>	11
<i>Nota 2.3 Moneda de presentación y moneda funcional.....</i>	11
<i>Nota 2.4 Periodo cubierto por los estados financieros.....</i>	11
<i>Nota 2.5 Bases de consolidación de estados financieros.....</i>	12
<i>Nota 2.6 Conversión de moneda extranjera. ....</i>	14
<i>Nota 2.7 Información financiera por segmentos operativos.....</i>	14
<i>Nota 2.8 Propiedades, plantas y equipos.....</i>	15
<i>Nota 2.9 Activos intangibles distintos de la plusvalía.....</i>	16
<i>Nota 2.10 Plusvalía.....</i>	17
<i>Nota 2.11 Deterioro de activos no corrientes.....</i>	18
<i>Nota 2.12 Inventarios.....</i>	18
<i>Nota 2.13 Instrumentos financieros.....</i>	18
<i>Nota 2.14 Arrendamientos.....</i>	22
<i>Nota 2.15 Provisiones.....</i>	22
<i>Nota 2.16 Dividendo mínimo.....</i>	22
<i>Nota 2.17 Planes de beneficios definidos a empleados.....</i>	23
<i>Nota 2.18 Planes de compensación basados en acciones.....</i>	23
<i>Nota 2.19 Reconocimiento de ingresos.....</i>	24
<i>Nota 2.20 Costo de venta.....</i>	24
<i>Nota 2.21 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos .....</i>	24
<i>Nota 2.22 Ingresos diferidos.....</i>	25
<i>Nota 2.23 Activos disponibles para la venta y operaciones discontinuas.....</i>	26
<i>Nota 2.24 Uso de estimaciones y supuestos claves.....</i>	26
<i>Nota 2.25 Nuevos pronunciamientos contables.....</i>	29
Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	36
Nota 4 - Otros activos financieros corrientes .....	36
Nota 5 - Otros activos no financieros corrientes .....	37
Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	37
Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas.....	41
Nota 8 - Inventarios.....	53
Nota 9 - Activos por impuestos corrientes .....	54
Nota 10 - Activos no corrientes disponibles para la venta.....	54
Nota 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía .....	55
Nota 12 - Plusvalía .....	59
Nota 13 - Propiedades, plantas y equipos .....	60
Nota 14 - Arrendamientos .....	63

## Índice

	Página
Nota 15 - Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos .....	64
Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes.....	68
Nota 17 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	76
Nota 18 - Pasivos por impuestos corrientes .....	79
Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados.....	79
Nota 20 - Otros pasivos no financieros corrientes .....	88
Nota 21 - Otras provisiones no corrientes .....	88
Nota 22 - Otros pasivos no financieros no corrientes .....	89
Nota 23 - Patrimonio .....	89
Nota 24 - Ganancia por acción .....	94
Nota 25 - Participaciones no controladoras.....	94
Nota 26 - Ingresos de actividades ordinarias .....	95
Nota 27 - Costos de ventas.....	95
Nota 28 - Costos de distribución, administración y otros gastos por función.....	96
Nota 29 - Otras ganancias (pérdidas) .....	97
Nota 30 - Ingresos financieros .....	97
Nota 31 - Costos de financiamiento y unidades de reajuste.....	98
Nota 32 - Diferencia de cambio .....	98
Nota 33 - Información financiera por segmentos.....	99
Nota 34 - Medio ambiente.....	102
Nota 35 - Contingencias, juicios y otros .....	103
Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero .....	106
Nota 37 - Saldos en moneda extranjera.....	114
Nota 38 - Hechos ocurridos después de la fecha del balance.....	116

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estado de Situación Financiera Clasificado Consolidado Intermedios

Correspondiente al periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 (no auditado) y al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017

ACTIVOS	Nota	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3)	21.648.194	21.759.631
Otros activos financieros corrientes	(4)	25.903	2.320
Otros activos no financieros corrientes	(5)	3.370.145	4.170.221
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	(6)	116.353.519	111.005.737
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	(7)	14.662.095	29.578.478
Inventarios	(8)	375.134.858	314.056.752
Activos por impuestos corrientes	(9)	5.894.514	8.000.422
<b>Total de activos corrientes distintos de activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios</b>		<b>537.089.228</b>	<b>488.573.561</b>
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	(10)	428.655	525.366
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>537.517.883</b>	<b>489.098.927</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Otros activos financieros no corrientes		175.000	175.000
Otros activos no financieros no corrientes		487.417	480.657
Cuentas por cobrar no corrientes	(6)	602.788	594.352
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(11)	17.647.612	12.485.107
Plusvalía	(12)	40.058.041	40.058.041
Propiedades, plantas y equipos	(13)	220.206.111	210.102.890
Activos por impuestos diferidos	(15)	24.502.650	21.721.195
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>303.679.619</b>	<b>285.617.242</b>
<b>Activos totales</b>		<b>841.197.502</b>	<b>774.716.169</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estado de Situación Financiera Clasificado Consolidado Intermedios

Correspondiente al periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 (no auditado) y al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017

PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Otros pasivos financieros corrientes	(16)	22.983.421	10.035.672
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(17)	155.132.766	150.498.191
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	(7)	66.598.784	22.948.262
Pasivos por impuestos corrientes	(18)	1.831.639	2.682.186
Provisiones por beneficios a los empleados corrientes	(19)	22.236.317	27.055.539
Otros pasivos no financieros corrientes	(20)	13.265.969	21.719.441
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>282.048.896</b>	<b>234.939.291</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Otros pasivos financieros no corrientes	(16)	55.587.285	56.288.780
Cuentas por pagar a entidades relacionadas no corrientes	(7)	193.502.450	193.502.450
Otras provisiones no corrientes	(21)	316.239	303.696
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes	(19)	28.486.398	24.594.354
Otros pasivos no financieros no corrientes	(22)	3.576.232	3.336.177
<b>Pasivos no corrientes totales</b>		<b>281.468.604</b>	<b>278.025.457</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>563.517.500</b>	<b>512.964.748</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	(23)	201.537.005	201.537.005
Ganancias acumuladas		143.257.972	126.076.697
Otras reservas	(23)	(81.805.852)	(79.750.439)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		262.989.125	247.863.263
Participaciones no controladoras	(25)	14.690.877	13.888.158
<b>Patrimonio total</b>		<b>277.680.002</b>	<b>261.751.421</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>		<b>841.197.502</b>	<b>774.716.169</b>

Las notas adjuntas números 1 a 38 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estado de Resultado por Función Consolidado Intermedios

Correspondiente a los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 (no auditado) y al 30 de septiembre de 2017 (no auditado)

Estado de Resultado	Nota	01.01.2018 30.09.2018 M\$	01.01.2017 30.09.2017 M\$	01.07.2018 30.09.2018 M\$	01.07.2017 30.09.2017 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	(26)	1.610.017.158	1.504.426.391	495.376.475	468.794.564
Costo de ventas	(27)	(1.114.045.311)	(1.052.318.580)	(342.252.813)	(329.601.399)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>495.971.847</b>	<b>452.107.811</b>	<b>153.123.662</b>	<b>139.193.165</b>
Costos de distribución	(28)	(34.071.704)	(32.025.661)	(10.961.706)	(9.925.192)
Gastos de administración	(28)	(369.931.248)	(346.545.150)	(123.836.206)	(117.867.367)
Otros gastos, por función	(28)	(15.128.103)	(13.490.740)	(5.219.077)	(4.655.301)
Otras ganancias (pérdidas)	(29)	(1.596.624)	21.462	(233.839)	(266.775)
<b>Ganancias de actividades operacionales</b>		<b>75.244.168</b>	<b>60.067.723</b>	<b>12.872.834</b>	<b>6.478.531</b>
Ingresos financieros	(30)	4.705.524	2.530.527	651.430	552.314
Costos financieros	(31)	(11.657.342)	(12.548.031)	(4.017.251)	(4.805.797)
Diferencias de cambio	(32)	(3.567.457)	1.768.617	(1.588.775)	1.332.871
Resultados por unidades de reajuste	(31)	(548.089)	(1.077.442)	(291.289)	34.955
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>64.176.804</b>	<b>50.741.394</b>	<b>7.626.949</b>	<b>3.592.874</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	(15)	(15.914.512)	(11.538.204)	(1.592.664)	(737.325)
Ganancia procedente de operaciones continuadas		48.262.292	39.203.190	6.034.285	2.855.549
<b>Ganancia del período</b>		<b>48.262.292</b>	<b>39.203.190</b>	<b>6.034.285</b>	<b>2.855.549</b>
<b>Ganancia (pérdida) atribuible a</b>					
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora		47.086.281	38.210.596	5.946.893	2.726.685
Ganancia, atribuible a participaciones no controladoras	(25)	1.176.011	992.594	87.392	128.864
<b>Ganancia del período</b>		<b>48.262.292</b>	<b>39.203.190</b>	<b>6.034.285</b>	<b>2.855.549</b>
<b>Ganancia por acción básica</b>					
	Nota	01.01.2018 30.09.2018 \$	01.01.2017 30.09.2017 \$	01.07.2018 30.09.2018 \$	01.07.2017 30.09.2017 \$
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	(24)	2,65	2,15	0,33	0,15
Ganancia por acción básica		2,65	2,15	0,33	0,15

Las notas adjuntas números 1 a 38 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estado de Resultado Integral Consolidado Intermedios

Correspondiente a los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 (no auditado) y al 30 de septiembre de 2017 (no auditado)

Estado del resultado integral	01.01.2018 30.09.2018 M\$	01.01.2017 30.09.2017 M\$	01.07.2018 30.09.2018 M\$	01.07.2017 30.09.2017 M\$
<b>Ganancia del periodo</b>	48.262.292	39.203.190	6.034.285	2.855.549
<b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo, antes de impuestos</b>				
Ganancia (pérdida) actuariales por planes de beneficios definidos	(2.891.716)	(405.062)	102.633	(90.593)
<b>Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otros resultados integrales</b>				
Impuesto a las ganancias relacionados con planes de beneficios al personal	780.762	119.111	(27.711)	24.460
<b>Total otro resultado integral</b>	<b>(2.110.954)</b>	<b>(285.951)</b>	<b>74.922</b>	<b>(66.133)</b>
<b>Total Resultado integral</b>	<b>46.151.338</b>	<b>38.917.239</b>	<b>6.109.207</b>	<b>2.789.416</b>
<b>Resultado integral atribuible a</b>				
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	44.975.327	37.924.645	6.021.815	2.660.552
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	1.176.011	992.594	87.392	128.864
<b>Total Resultado integral</b>	<b>46.151.338</b>	<b>38.917.239</b>	<b>6.109.207</b>	<b>2.789.416</b>

Las notas adjuntas números 1 a 38 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado Intermedios

Correspondiente a los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 (no auditado) y al 30 de septiembre de 2017 (no auditado)

	Capital	Reserva de ganancias o	Reserva de	Otras	Ganancia	Patrimonio atribuible a	Participaciones no	Patrimonio
	Emitido (1)	pérdidas actuariales en	pagos basados	reservas (4)	acumuladas	los propietarios de la	controladoras	Total
	M\$	planes de beneficios	en acciones (3)	M\$	M\$	controladora	M\$	M\$
		definidos (2)						
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial periodo al 01/01/2018	201.537.005	(8.681.449)	6.417.566	(77.486.556)	126.076.697	247.863.263	13.888.158	261.751.421
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables (5)	-	-	-	-	598.404	598.404	(75.919)	522.485
Patrimonio reexpresado	201.537.005	(8.681.449)	6.417.566	(77.486.556)	126.675.101	248.461.667	13.812.239	262.273.906
<b>Cambios en patrimonio</b>								
Ganancia del periodo	-	-	-	-	47.086.281	47.086.281	1.176.011	48.262.292
Otro resultado integral	-	(2.110.954)	-	-	-	(2.110.954)	-	(2.110.954)
Total resultado integral	-	(2.110.954)	-	-	47.086.281	44.975.327	1.176.011	46.151.338
Dividendos	-	-	-	-	(30.503.410)	(30.503.410)	(297.373)	(30.800.783)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios (3)	-	-	55.541	-	-	55.541	-	55.541
Total de cambios patrimonio	-	(2.110.954)	55.541	-	16.582.871	14.527.458	878.638	15.406.096
Saldo final periodo al 30/09/2018	201.537.005	(10.792.403)	6.473.107	(77.486.556)	143.257.972	262.989.125	14.690.877	277.680.002

	Capital	Reserva de ganancias o	Reserva de	Otras	Ganancias	Patrimonio atribuible a	Participaciones no	Patrimonio
	Emitido (1)	pérdidas actuariales en	pagos basados	reservas (4)	acumuladas	los propietarios de la	controladoras	Total
	M\$	planes de beneficios	en acciones (3)	M\$	M\$	controladora	M\$	M\$
		definidos (2)						
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial periodo al 01/01/2017	201.537.005	(7.576.196)	6.196.304	(77.486.556)	125.820.757	248.491.314	13.599.921	262.091.235
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio reexpresado	201.537.005	(7.576.196)	6.196.304	(77.486.556)	125.820.757	248.491.314	13.599.921	262.091.235
<b>Cambios en patrimonio</b>								
Ganancia del periodo	-	-	-	-	38.210.596	38.210.596	992.594	39.203.190
Otro resultado integral	-	(285.951)	-	-	-	(285.951)	-	(285.951)
Total resultado integral	-	(285.951)	-	-	38.210.596	37.924.645	992.594	38.917.239
Dividendos	-	-	-	-	(30.247.471)	(30.247.471)	(752.572)	(31.000.043)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios (3)	-	-	181.387	-	-	181.387	-	181.387
Total de cambios patrimonio	-	(285.951)	181.387	-	7.963.125	7.858.561	240.022	8.098.583
Saldo final periodo al 30/09/2017	201.537.005	(7.862.147)	6.377.691	(77.486.556)	133.783.882	256.349.875	13.839.943	270.189.818

- (1) Ver nota 23 Patrimonio letra b)
- (2) Ver nota 23 Patrimonio letra e) iii
- (3) Ver nota 19 Pago Basados en acciones letra d)
- (4) Ver nota 23 Patrimonio letra e) i
- (5) Ver nota 2.25 NIIF 9

Las notas adjuntas números 1 a 38 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Estado de Flujo de Efectivo Consolidado Intermedios

Correspondiente a los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 (no auditado) y al 30 de septiembre de 2017 (no auditado)

	Nota	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
		M\$	M\$
<b>Estado de flujos de efectivo Método Directo</b>			
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.962.865.219	1.799.536.288
Otros cobros por actividades de operación		11.709.027	15.627.262
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.604.472.709)	(1.412.501.031)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(197.756.608)	(184.986.929)
Otros pagos por actividades de operación		(120.177.378)	(118.778.722)
Impuestos a las ganancias pagados		(15.033.225)	(11.958.755)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(1.028.446)	(1.985.785)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>		<b>36.105.880</b>	<b>84.952.328</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo		386.996	106.502
Compras de propiedades, planta y equipo		(53.021.523)	(42.025.655)
Compras de activos intangibles		(10.682.945)	(3.151.824)
Intereses recibidos		522.904	539.736
<b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión</b>		<b>(62.794.568)</b>	<b>(44.531.241)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		-	-
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	(16)	106.164.182	72.339.224
Total importes procedentes de préstamos		106.164.182	72.339.224
Préstamos de entidades relacionadas	(16)	499.610.815	430.570.887
Reembolsos de préstamos	(16)	(94.840.614)	(80.268.809)
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(16)	(442.067.951)	(419.335.482)
Dividendos pagados	(16) (23 d)	(31.246.846)	(31.564.472)
Intereses pagados	(16)	(12.992.960)	(12.469.714)
Otras entradas (salidas) de efectivo (1)	(16)	2.174.816	(1.690.913)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		<b>26.801.442</b>	<b>(42.419.279)</b>
<b>Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de la tasa de cambio</b>		<b>112.754</b>	<b>(1.998.192)</b>
<b>Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(224.191)</b>	<b>225.029</b>
<b>Disminución de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(111.437)</b>	<b>(1.773.163)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>		<b>21.759.631</b>	<b>16.786.267</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>(3)</b>	<b>21.648.194</b>	<b>15.013.104</b>

(1) Liquidaciones netas de derivados y pago de bonos

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 1 - Información de la Compañía

Sodimac S.A. (la “Matriz”, la “Compañía” o la “Sociedad”) R.U.T. 96.792.430-K, es una Sociedad Anónima cerrada, constituida en Santiago de Chile con fecha 20 de mayo de 1996, conforme a lo establecido en la Ley N° 18.046. La Compañía se encuentra inscrita en el Registro de Valores bajo el N° 850 de fecha 22 de octubre de 2004, y está sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF). La casa matriz y domicilio legal se encuentran ubicadas en Avda. Presidente Eduardo Frei Montalva N° 3092, Renca, Santiago de Chile.

Sodimac S.A. y sus subsidiarias desarrollan sus operaciones en Chile. Su principal actividad es el negocio de venta al por menor y al por mayor de materiales de construcción y productos de mejoramiento, decoración y alhajamiento del hogar, para mejorar la calidad de vida de las personas.

La Matriz final de Sodimac S.A. es S.A.C.I. Falabella, sociedad inscrita en el Registro de Valores de la CMF bajo el N° 582.

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, el grupo presenta el siguiente promedio de empleados:

	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Dotación Promedio	20.491	18.779	20.307	18.787

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre 2017, el Grupo presenta el siguiente número de empleados:

	30.09.2018	31.12.2017
Sodimac S.A.	18.532	18.125
Imperial S.A.	1.454	1.409
Sodilog Ltda.	27	21
Traineemac S.A.	6	5
<b>Total</b>	<b>20.019</b>	<b>19.560</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables**

##### **2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros consolidados de Sodimac S.A. y subsidiarias comprenden los estados de situación financiera consolidados al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales por función consolidados, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujo de efectivo consolidados al 30 de septiembre de 2018 y 2017, y sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”).

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de Sodimac S.A. y subsidiarias al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, así como también los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 2017, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada el día 12 de noviembre de 2018.

La Sociedad utiliza el costo como medición para la gran mayoría de sus activos y pasivos, excepto por algunos activos financieros y pasivos financieros medidos a su valor razonable.

La Sociedad ha efectuado ciertas reclasificaciones en la presentación de sus Estados de Situación Financiera correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre de 2017 y Estado de Resultado al 30 de septiembre de 2017, con el propósito de asegurar la comparabilidad con la presentación actual.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.2 Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas adoptadas por la Sociedad**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros consolidados son coherentes con los aplicados en la preparación de los estados financieros anuales consolidados del Grupo Falabella para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, excepto por la aplicación de NIIF 9 y NIIF 15 que fueron adoptadas por la Sociedad a partir del 1° de enero de 2018 (ver nota 2.25).

##### **2.3 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los estados financieros consolidados son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la matriz Sodimac S.A. y sus subsidiarias. Los pesos chilenos son redondeados a los miles de pesos. Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional, se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera y en unidades de fomento, se han traducido a pesos chilenos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada periodo, de acuerdo al siguiente detalle:

	30.09.2018	31.12.2017
	\$	\$
Real	164,41	185,64
Dólar Estadounidense	660,42	614,75
Euro	767,22	739,15
Yen	5,81	5,46
Yuan	96,03	94,40
Franco Suizo	675,83	631,16
Unidad de Fomento	27.357,45	26.798,14

##### **2.4 Periodo cubierto por los estados financieros**

Los estados financieros consolidados comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados por función, estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 2017.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.5 Bases de consolidación de estados financieros**

Los estados financieros consolidados comprenden los estados financieros de la Matriz y sus subsidiarias, incluyendo todos sus activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo después de efectuar los ajustes y eliminaciones relacionadas con las transacciones entre las compañías que forman parte de la consolidación.

Subsidiarias son todas las compañías sobre las cuales la Compañía posee control de acuerdo a lo señalado en la NIIF 10. La Sociedad controla una entidad cuando está expuesto, o tiene derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la participada.

Para cumplir con la definición de control establecida en la NIIF 10, tres criterios deben cumplirse, incluyendo: (a) un inversor tiene poder sobre una participada, (b) el inversionista tiene una exposición, o derechos, a retornos variables provenientes de su implicación en la participada, y (c) el inversionista tiene la capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir el importe de los rendimientos del inversor.

La participación no controladora representa la porción de activos netos y de utilidades o pérdidas que no son de propiedad del Grupo, la cual se presenta separadamente en el estado de resultados por función e integral y dentro del patrimonio en el estado de situación financiera consolidado.

La adquisición de subsidiarias se registra de acuerdo a la “NIIF 3 Combinaciones de Negocios” utilizando el método de la adquisición. Este método requiere el reconocimiento de los activos identificables (incluyendo activos intangibles anteriormente no reconocidos y la plusvalía comprada) y pasivos del negocio adquiridos al valor justo en la fecha de adquisición.

El exceso del costo de adquisición sobre el valor razonable de la participación de la Compañía en los activos netos identificables adquiridos, se reconoce como Plusvalía. Si el costo de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados.

Los estados financieros de las subsidiarias han sido preparados en la misma fecha de la Matriz y se han aplicado políticas contables uniformes, considerando la naturaleza específica de cada línea de negocios.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.5 Bases de consolidación de estados financieros (continuación)

El detalle de las sociedades subsidiarias incluidas en la consolidación es el siguiente:

Rut	Nombre Sociedad Subsidiarias	Porcentaje de participación			
		30.09.2018 Directo	30.09.2018 Indirecto	30.09.2018 Total	31.12.2017 Total
76.821.330-5	Imperial S.A.	60,00000	0,00000	60,00000	60,00000
76.054.094-3	Inversiones Sodmin SPA	100,00000	0,00000	100,00000	100,00000
76.054.151-6	Traineemac S.A.	99,99999	0,00001	100,00000	100,00000
76.167.965-1	Logística Internacional Limitada	99,99000	0,01000	100,00000	100,00000

Estas sociedades son empresas constituidas en Chile y su moneda funcional es el peso chileno.

#### Al 30 de septiembre de 2018

Rubros del Estado Financiero	Subsidiarias			
	Imperial S.A.	Traineemac S.A.	Logística Internacional Limitada	Inversiones Sodmin SPA
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	1.176.011	-	-	-
Participaciones no controladoras	14.690.877	-	-	-
Activos Corrientes	81.425.252	1.317.192	5.697.052	203
Activos No Corrientes	18.318.440	3.601	188.857	185
Pasivos Corrientes	47.446.768	456.631	3.976.157	-
Pasivos No Corrientes	15.569.733	7.213	59.938	-
Patrimonio	36.727.191	856.949	1.849.814	388
Ingresos Ordinarios	166.750.323	801.859	4.781.218	-
Ganancia (Pérdida)	2.940.027	269.114	984.157	98
Resultado Integral	2.940.027	267.570	975.410	98
Flujos de efectivos procedentes (utilizados) de actividades de la operación	(5.763.694)	281.472	355.164	-
Flujos de efectivos procedentes (utilizados) en actividades de inversión	(1.951.694)	-	(143.216)	-
Flujos de efectivos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	8.876.175	-	(428.545)	-

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.5 Bases de consolidación de estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2017

Rubros del Estado Financiero	Subsidiarias			
	Imperial S.A.	Trainemac S.A.	Logística Internacional Limitada	Inversiones Sodmin SPA
Dividendos pagados a participaciones no controladoras	(1.317.000)	-	-	-
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras	1.486.869	-	-	-
Participaciones no controladoras	13.888.158	-	-	-
Activos Corrientes	71.768.596	1.070.696	4.642.376	203
Activos No Corrientes	18.224.473	2.147	210.229	87
Pasivos Corrientes	38.472.509	479.551	3.934.117	-
Pasivos No Corrientes	16.800.165	3.914	44.083	-
Patrimonio	34.720.395	589.379	874.405	290
Ingresos Ordinarios	201.463.241	1.004.016	4.427.313	-
Ganancia (Pérdida)	3.717.174	128.559	469.886	47
Resultado Integral	3.717.174	128.600	465.992	47
Flujos de efectivos procedentes (utilizados) de actividades de la operación	3.255.344	73.927	828.390	-
Flujos de efectivos procedentes (utilizados) en actividades de inversión	(3.765.748)	-	-	-
Flujos de efectivos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	7.495	138.340	(595.807)	-

#### 2.6 Conversión de moneda extranjera

Moneda extranjera es aquella diferente de la moneda funcional de una entidad. Las transacciones en monedas extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional de la entidad a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera son reconocidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre del estado de situación financiera. Todas las diferencias de este reconocimiento son llevadas a utilidades o pérdidas.

#### 2.7 Información financiera por segmentos operativos

La información por segmentos se presenta de acuerdo a lo señalado en la “NIIF 8 Segmentos de Operación”, de manera consistente con los informes internos que son regularmente revisados por la Administración del Grupo para su utilización en el proceso de toma de decisiones acerca de la asignación de recursos y evaluación del rendimiento de cada uno de los segmentos operativos. La información relacionada con los segmentos de operación de la Compañía se revela en Nota 33 de los presentes estados financieros consolidados.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.8 Propiedades, plantas y equipos**

Las Propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituya una obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa, atribuibles a la construcción, así como también los gastos financieros relacionados al financiamiento externo que se devenga en el periodo de construcción. La tasa de interés utilizada para la activación de los gastos financieros es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la Compañía.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del periodo en que se incurren. Un elemento de propiedades, plantas y equipos es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluido en el estado de resultados del ejercicio durante el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.8 Propiedades, plantas y equipos (continuación)

Categoría	Rango (Años)
Edificios (1)	50
Máquinas y equipos	2-8
Equipamiento de tecnologías de la información	5-6
Instalaciones fijas y accesorios	10
Vehículos de motor	5-7
Otros	3-12

(1) Los activos ubicados en propiedades arrendadas se deprecian en el plazo menor entre el contrato de arrendamiento y la vida útil económica estimada (Edificios).

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha del estado de situación financiera anual, y ajustados si corresponde, como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

#### 2.9 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. El costo de los Activos intangibles adquiridos en una combinación de negocios es su valor justo a la fecha de adquisición. Posteriormente, los Activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como finitas o indefinidas. Los Activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado. El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

Los Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de los Activos intangibles con vida indefinida es revisada

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.9 Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)

anualmente, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación de vida útil de indefinida a finita es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

Categoría	Rango (Años)
Marcas comerciales (adquiridas en combinación de negocios)	Indefinida
Software	4
Patentes, marcas registradas y otros derechos	10
Licencias de programas informáticos	5-10

#### 2.10 Plusvalía

La plusvalía representa el exceso del costo de una inversión en una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor justo de los activos netos identificables a la fecha de adquisición. Luego del reconocimiento inicial, esta plusvalía es medida al costo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro.

La Plusvalía relacionada con adquisiciones de subsidiarias es sometida a pruebas de deterioro anuales. Para propósitos de las pruebas de deterioro, esta plusvalía es asignada a las unidades generadoras de efectivo (o grupos de unidades generadoras de efectivo, o “UGEs”) que se espera se beneficiarán de las sinergias de una combinación de negocios.

A la fecha de la transición a las NIIF, la Compañía tomó la opción de no reemitir las combinaciones de negocios previas a esa fecha, en línea con lo requerido por la NIIF 1. Posterior a la adopción, la Plusvalía representa el exceso de la suma de:

- i) El valor de la contraprestación transferida por la adquisición de una inversión en una filial o una asociada.
- ii) El monto de cualquier interés no controlador en las entidades adquiridas, sobre el valor justo de los activos netos identificables a la fecha de adquisición. Luego del reconocimiento inicial, la plusvalía es medida al costo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.11 Deterioro de activos no corrientes**

Anualmente la Compañía evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

##### **2.12 Inventarios**

Los inventarios se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem asociado a una categoría de inventario. El método de costeo utilizado por la Compañía es el precio promedio ponderado.

##### **2.13 Instrumentos financieros**

La NIIF 9 “Instrumentos Financieros” reemplaza a la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” para los períodos anuales que comiencen en, o después del 1 de enero de 2018, la cual reúne los tres aspectos de la contabilidad de los instrumentos financieros: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura.

La Sociedad reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

###### **2.13.1 Activos financieros**

###### **2.13.1.1 Reconocimiento, medición y baja de activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIIF 9, son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros medidos a su costo amortizado y activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados integrales. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.13 Instrumentos financieros (continuación)

##### 2.13.1 Activos financieros (continuación)

###### 2.13.1.1 Reconocimiento, medición y baja de activos financieros (continuación)

designación al cierre de cada período financiero. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor razonable y los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción son reconocidos en resultados. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor razonable, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

El ajuste de los activos registrados a valor razonable se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

###### 2.13.1.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

###### 2.13.1.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa a cada fecha de cierre si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados a costo amortizado (préstamos y cuentas por cobrar).

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.13 Instrumentos financieros (continuación)

##### 2.13.1 Activos financieros (continuación)

###### 2.13.1.3 Deterioro de activos financieros (continuación)

A partir del 1 de enero de 2018, la NIIF 9 requiere que se registren las pérdidas crediticias esperadas de los préstamos y cuentas por cobrar, ya sea sobre una base de 12 meses o sobre el total de los meses de vida del crédito.

La Sociedad aplica el modelo simplificado establecido por NIIF 9 para el registro de la provisión por pérdidas esperadas. Para ello, se ha establecido una matriz de provisiones que se basa en la experiencia histórica de pérdidas crediticias, ajustada por factores prospectivos específicos para los deudores y el entorno económico en el cual opera la Sociedad.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en resultados, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha del reverso.

Hasta el 31 de diciembre de 2017, la Compañía evaluaba el deterioro de sus activos financieros basado en los requerimientos de NIC 39, que consistía en determinar la estimación de deterioro en base a evidencia objetiva de pérdidas incurridas.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.13 Instrumentos financieros (continuación)

##### 2.13.2 Pasivos financieros

###### 2.13.2.1 Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con el público, y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor razonable.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se pagan, expiran o son condonadas.

##### 2.13.3 Instrumentos financieros derivados y cobertura

La Compañía usa instrumentos financieros derivados tales como contratos forward de moneda para cubrir sus riesgos asociados con fluctuaciones en el valor de tipo de cambio. Tales instrumentos financieros derivados son inicialmente reconocidos a valor razonable en la fecha en la cual el contrato derivado es suscrito y son posteriormente valorizados también a valor razonable. Cualquier utilidad o pérdida que surge de cambios en el valor razonable de los instrumentos derivados durante el ejercicio que no califican para contabilización de cobertura es reconocida directamente en estado de resultados.

El valor razonable de contratos forward de moneda es calculado en referencia a los tipos de cambio forward actuales de contratos con similares perfiles de vencimiento.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.13 Instrumentos financieros (continuación)**

###### **2.13.4 Compensación de instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan y se informa el monto neto en el estado de situación financiera, sí y solo sí, existe a la fecha de cierre un derecho legal exigible para recibir o pagar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

##### **2.14 Arrendamientos**

Los arrendamientos operativos son aquellos en los cuales el arrendador retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado. Los pagos de arrendamientos operacionales son reconocidos linealmente como gastos en el estado de resultado durante la vigencia del contrato de arriendo.

##### **2.15 Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) 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 es material el efecto del dinero en el tiempo, 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.

##### **2.16 Dividendo mínimo**

La Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas establece en su artículo N° 79 que las sociedades anónimas deberán distribuir como dividendos a sus accionistas, al menos el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio anual, a menos que la junta de accionistas disponga por unanimidad de las acciones emitidas con derecho a voto lo contrario. Por esta razón en cada cierre anual se reconocerá, si procede, un pasivo por la obligación de distribución de dividendos, en el rubro “Otros pasivos no financieros corrientes”, con cargo a los resultados retenidos anuales.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.17 Planes de beneficios definidos a empleados**

La Compañía entrega ciertos beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, tales como bonos, aguinaldos y otros beneficios. Adicionalmente, la Compañía tiene ciertos planes de beneficios definidos para una porción de sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes definidos es determinado separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la “NIC 19 Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontadas utilizando tasas de interés de bonos del gobierno denominados en la moneda en la cual los beneficios se pagarán y que poseen plazos de vencimiento similares a la duración de las respectivas obligaciones. Las ganancias o pérdidas actuariales relacionadas con ajustes de experiencia y cambios en las variables se reconocen como “Otros resultados integrales” y forman parte del saldo de “Otras Reservas” del patrimonio.

##### **2.18 Planes de compensación basados en acciones**

Sodimac S.A., a través de su Matriz final (S.A.C.I Falabella), ha implementado planes de compensación para ciertos ejecutivos mediante el otorgamiento de opciones de compra sobre acciones de la compañía Matriz final. El costo de estas transacciones es medido en referencia al valor justo de las opciones a la fecha en la cual fueron otorgados. El valor justo es determinado usando un modelo apropiado de valorización de opciones, de acuerdo a lo señalado en la “NIIF 2 Pagos Basados en Acciones”.

El costo de los beneficios otorgados que se liquidarán mediante la entrega de acciones es reconocido con abono a “Otras reservas” en el patrimonio durante el periodo en el cual el desempeño y/o las condiciones de servicio son cumplidos, terminando en la fecha en la cual los ejecutivos pertinentes tienen pleno derecho al ejercicio de la opción.

Adicionalmente, la Compañía ha otorgado ciertos planes de compensación basados en acciones para sus ejecutivos, que a diferencia de los planes anteriormente mencionados, serán liquidados en dinero en efectivo. Estos planes son reconocidos en el rubro “Provisiones por Beneficios a los Empleados” del estado de situación financiera, y son medidos a su valor razonable de acuerdo a lo señalado en la NIIF 2.

En ambos casos, el cargo o abono a los estados de resultados por un periodo es registrado en “Gastos de Administración” en la empresa correspondiente.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.19 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen por un monto que refleja la contraprestación recibida o a recibir que la entidad tiene derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente. La entidad ha analizado y tomado en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por NIIF 15 a los contratos con sus clientes (identificación del contrato, identificar obligaciones de desempeño, determinar el precio de la transacción, asignar el precio y reconocer el ingreso).

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse antes de reconocer ingresos:

##### **2.19.1 Venta de bienes**

Los ingresos por venta son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento de la entrega física de los bienes.

##### **2.19.2 Prestación de servicios**

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida que los gastos incurridos son recuperables.

##### **2.20 Costos de venta**

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

##### **2.21 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

##### **2.21.1 Impuesto a las ganancias**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias del país. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto a las ganancias relacionado con partidas reconocidas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.21.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido es calculado sobre diferencias temporarias a cada fecha de cierre entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas puedan ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a cada fecha de cierre y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera, si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma entidad y la misma autoridad tributaria.

##### **2.22 Ingresos diferidos**

La Compañía registra ingresos diferidos por diversas transacciones cuando las condiciones para el reconocimiento de ingresos descrito en la Nota 2.19 no se han cumplido, tales como pagos anticipados de servicios en proceso de prestación y ventas de productos por las cuales no ha ocurrido el despacho. Adicionalmente, se reconocen como ingresos diferidos la porción de la venta asociada a la entrega posterior de productos por programas de fidelización de clientes. El ingreso diferido por estos programas es reconocido al valor de mercado de los beneficios entregados a clientes, ajustado por la experiencia histórica de vencimiento de los mismos.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.23 Activos disponibles para la venta y operaciones discontinuas**

Son clasificados como disponibles para la venta y operaciones discontinuadas los activos no corrientes cuyo valor libro se recuperará a través de una operación de venta y no a través de su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual. Estos activos son valorizados al menor valor entre su valor libro y el valor razonable de realización.

##### **2.24 Uso de estimaciones y supuestos claves**

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos, se exponen a continuación:

###### **2.24.1 Vida útil y valores residuales de Intangibles y Propiedades, plantas y equipos**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Intangibles de vida útil definida y Propiedades, plantas y equipos involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

###### **2.24.2 Deterioro de Plusvalía e Intangibles con vida útil indefinida**

La Compañía determina de forma anual si la Plusvalía y los activos intangibles de vida útil indefinida están deteriorados. Esta prueba requiere una estimación del 'valor en uso' de las unidades generadoras de efectivo a las cuales la Plusvalía y los Intangibles de vida útil indefinida están asociados. La estimación del valor en uso requiere que la Administración realice una estimación de los flujos de efectivo futuros de la unidad generadora de efectivo (o grupo de UGEs), y además que defina una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente de esos flujos de efectivo.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

#### **2.24 Uso de estimaciones y supuestos claves (continuación)**

##### **2.24.3 Activos por impuestos diferidos**

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal, entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporarias imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos por impuestos diferidos que se puedan reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas.

##### **2.24.4 Beneficios a los empleados**

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la “NIC 19 Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de futuros aumentos de sueldos, tasas de rotación de empleados, entre otros, además de tasas de descuento y tasa de mortalidad. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

##### **2.24.5 Valor justo de activos y pasivos**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción habitual entre participantes del mercado en la fecha de valorización (un precio de salida). Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores con base en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

#### **2.24 Uso de estimaciones y supuestos claves (continuación)**

##### **2.24.6 Pagos basados en acciones**

La Compañía determina el valor justo de las opciones sobre acciones entregadas a ciertos ejecutivos. Dicho valor es estimado a la fecha de otorgamiento usando un modelo de valoración apropiado, tomando en consideración los términos y las condiciones bajo los cuales los instrumentos fueron otorgados.

##### **2.24.7 Arrendamientos**

En el proceso de aplicación de las políticas contables, la Administración ha debido utilizar juicios, los cuales tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros consolidados, en relación con la determinación de la existencia o no de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.

##### **2.24.8 Programas de fidelización de clientes**

La Compañía posee programas de fidelización por el uso de la tarjeta de crédito CMR Falabella, a través del cual se entregan “puntos” canjeables por productos en un periodo de tiempo determinado. Los créditos entregados en transacciones de ventas son registrados como un componente separado de la venta, en forma equivalente al registro de la venta de productos pendientes de despacho, de acuerdo a lo señalado por la “CINIIF 13 Programas de Fidelización de Clientes”. Se registran como ingresos diferidos el valor de mercado de los puntos entregados, ajustado por la tasa estimada de no canje por vencimiento del beneficio. La tasa estimada de no canje por vencimiento se determina utilizando estadísticas históricas de vencimiento de puntos no canjeados.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.25 Nuevos pronunciamientos contables**

Las nuevas normas, mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones (CINIIF) que han sido publicadas en el periodo, pero que aún no son efectivas, se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de cierre, la Compañía no ha hecho aplicación de ninguna de estas normas en forma anticipada.

Las nuevas normas aplicables a la compañía, son las siguientes:

	Nuevas Normas	Fecha de aplicación obligatoria
<b>NIIF 16</b>	Arrendamientos	1 de enero de 2019
<b>CINIIF 23</b>	Tratamiento de posiciones fiscales inciertas	1 de enero de 2019

##### **NIIF 16 Arrendamientos**

En enero de 2016, el IASB ha emitido NIIF 16 Arrendamientos. NIIF 16 establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por estos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario. La nueva norma no difiere significativamente de la norma que la precede, NIC 17 Arrendamientos, con respecto al tratamiento contable desde el punto de vista del arrendador. Sin embargo, desde el punto de vista del arrendatario, la nueva norma requiere el reconocimiento de activos y pasivos para la mayoría de los contratos de arrendamientos. NIIF 16 será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. La aplicación temprana se encuentra permitida si ésta es adoptada en conjunto con NIIF 15 Ingresos procedentes de Contratos con Clientes.

La Compañía está evaluando los impactos que podría generar la norma.

##### **CINIIF 23 Tratamiento sobre posiciones fiscales inciertas**

En junio de 2017, el IASB emitió la Interpretación IFRIC 23, la cual aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición requeridos por la IAS 12 Impuestos sobre la renta cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos fiscales. Se aplicará esta Interpretación para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

La Compañía está evaluando los impactos que podría generar la norma.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

##### 2.25 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

Las mejoras y modificaciones aplicables a la compañía son las siguientes:

	<b>Mejoras y Modificaciones</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>NIIF 3</b>	Combinación de Negocios	1 de enero de 2019
<b>NIIF 9</b>	Instrumentos Financieros	1 de enero de 2019
<b>NIC 12</b>	Impuesto a las Ganancias	1 de enero de 2019
<b>NIC 19</b>	Beneficios a los Empleados	1 de enero de 2019
<b>NIC 23</b>	Costos sobre Préstamos	1 de enero de 2019
<b>NIIF 10 y NIC 28</b>	Estados Financieros Consolidados	Por determinar

#### **NIIF 3 Combinaciones de Negocios – intereses previamente mantenidos en una operación conjunta**

Las enmiendas aclaran que, cuando una entidad obtiene el control de una entidad que es una operación conjunta, aplica los requerimientos para una combinación de negocios por etapas, incluyendo los intereses previamente mantenidos sobre los activos y pasivos de una operación conjunta presentada al valor razonable. Las enmiendas deben aplicarse a las combinaciones de negocios realizadas posteriormente al 1 enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada.

La Compañía aún se encuentra evaluando el impacto que tendrá la aplicación de esta enmienda.

#### **NIIF 9 Instrumentos financieros – pagos con compensación negativa**

Bajo NIIF 9 un instrumento de deuda se puede medir al costo amortizado o a valor razonable a través de otro resultado integral, siempre que los flujos de efectivo contractuales sean únicamente pagos de principal e intereses sobre el capital principal pendiente y el instrumento se lleva a cabo dentro del modelo de negocio para esa clasificación. Las enmiendas a la NIIF 9 pretenden aclarar que un activo financiero cumple el criterio de “solo pagos de principal más intereses” independientemente del evento o circunstancia que causa la terminación anticipada del contrato o de qué parte paga o recibe la compensación razonable por la terminación anticipada del contrato.

Las enmiendas a NIIF 9 deberán aplicarse cuando el prepago se aproxima a los montos no pagados de capital e intereses de tal forma que refleja el cambio en tasa de interés de referencia. Esto implica que los prepagos al valor razonable o por un monto que incluye el valor razonable del costo de un instrumento de cobertura asociado, normalmente satisficará el criterio solo pagos de principal más intereses solo si otros elementos del cambio en el

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.25 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)**

###### **NIIF 9 Instrumentos financieros – pagos con compensación negativa (continuación)**

valor justo, como los efectos del riesgo de crédito o la liquidez, no son representativos. La aplicación será a partir del 1 de enero de 2019 y se realizará de forma retrospectiva con adopción anticipada permitida.

La Compañía aún se encuentra evaluando el impacto que tendrá la aplicación de estas enmiendas.

###### **NIC 12 Impuestos a las Ganancias – consecuencias fiscales de pagos relacionados con instrumentos financieros clasificados como patrimonio**

Las enmiendas aclaran que el impuesto a las ganancias de los dividendos generados por instrumentos financieros clasificados como patrimonio están vinculadas más directamente a transacciones pasadas o eventos que generaron ganancias distribuibles que a distribuciones a los accionistas. Por lo tanto, una entidad reconoce el impuesto a las ganancias a los dividendos en resultados, otro resultado integral o patrimonio según donde la entidad originalmente reconoció esas transacciones o eventos pasados. Las enmiendas deberán aplicarse a los dividendos reconocidos posteriormente al 1 enero de 2019.

La Compañía aún se encuentra evaluando el impacto que tendrá la aplicación de estas enmiendas.

###### **NIC 19 Beneficios a los Empleados – Modificación, reducción o liquidación del plan**

Las enmiendas a NIC 19 abordan la contabilización cuando se produce una modificación, reducción o liquidación del plan durante un período de reporte.

Las enmiendas especifican que cuando una modificación, reducción o liquidación de un plan se produce durante el período de reporte anual, la entidad debe:

- Determinar el costo actual de servicios por el resto del período posterior a la modificación, reducción o liquidación del plan, utilizando los supuestos actuariales usados para medir nuevamente el pasivo (activo) por beneficios definidos, neto, reflejando los beneficios ofrecidos bajo el plan y los activos del plan después de ese evento.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.25 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)**

###### **NIC 19 Beneficios a los Empleados – Modificación, reducción o liquidación del plan (continuación)**

- Determinar el interés neto por el resto del período después de la modificación, reducción o liquidación del plan utilizando: el pasivo (activo), neto por beneficios definidos que refleje los beneficios ofrecidos bajo el plan y los activos del plan después de ese evento; y la tasa de descuento utilizada para medir nuevamente el pasivo (activo) neto por beneficios definidos.

Las enmiendas aclaran que una entidad primero determina cualquier costo de servicio pasado, o una ganancia o pérdida en la liquidación, sin considerar el efecto del techo del activo (asset ceiling). Este monto se reconoce en resultados. Luego, una entidad determina el efecto del techo del activo (asset ceiling) después de la modificación, reducción o liquidación del plan. Cualquier cambio en ese efecto, excluyendo los importes incluidos en el interés neto, se reconoce en otro resultado integral.

Esta aclaración establece que las entidades podrían tener que reconocer un costo de servicio pasado, o un resultado en la liquidación que reduzca un excedente que no se reconoció antes. Los cambios en el efecto del techo del activo (asset ceiling) no se compensan con dichos montos.

Las enmiendas se aplican a los cambios, reducciones o liquidaciones del plan que ocurran en o después del comienzo del primer período anual de reporte que comience el o después del 1 de enero de 2019. Se permite la aplicación anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Compañía aún se encuentra evaluando el impacto que tendrá la aplicación de estas enmiendas.

###### **NIC 23 Costo por Préstamos – costos de préstamos elegibles para ser capitalizados**

Las enmiendas aclaran que una entidad trata como un préstamo general cualquier endeudamiento originalmente hecho para desarrollar un activo calificado cuando sustancialmente todas las actividades necesarias para culminar ese activo para su uso o venta están completos. Las enmiendas deberán aplicarse a partir del 1 enero de 2019.

La Compañía aún se encuentra evaluando el impacto que tendrá la aplicación de estas enmiendas.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.25 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### **NIIF 10 Estados Financieros Consolidados e NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto**

Las enmiendas a NIIF 10 Estados Financieros Consolidados en NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Compañía evaluó que la mencionada norma no afectaría significativamente los estados financieros.

##### **Nuevas normas contables adoptadas por la Sociedad:**

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2018.

Las normas NIIF que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

	Nuevas Normas	Fecha de aplicación obligatoria
<b>NIIF 9</b>	Instrumentos Financieros	1 de enero de 2018
<b>NIIF 15</b>	Ingresos procedentes de Contratos con Clientes	1 de enero de 2018
<b>CINIF 22</b>	Transacciones en monedas extranjeras y contraprestaciones anticipadas	1 de enero de 2018

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)

#### 2.25 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### **NIIF 9 “Instrumentos financieros”**

Esta norma en su versión final fue emitida en julio de 2014. Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e introduce un modelo “más prospectivo” de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas.

El impacto detallado de los tres aspectos de la NIIF 9 se detallan a continuación:

1. Clasificación y medición de los instrumentos financieros: La Sociedad determinó que no existe un impacto significativo en sus estados financieros en la aplicación de la clasificación y requisitos de medición establecidos por NIIF 9.
2. Contabilidad de cobertura: La Sociedad mantendrá como política contable para coberturas los requerimientos de NIC 39, por lo tanto no se generarán impactos relacionados.
3. Deterioro: La NIIF 9 requiere que la Sociedad registre las pérdidas crediticias esperadas en sus préstamos y cuentas por cobrar. Los criterios utilizados se describen en Nota 2.13.1.3.

La Sociedad adoptó la nueva norma en la fecha de aplicación requerida y ha optado por no reexpresar la información comparativa de acuerdo a lo permitido por NIIF 9, registrando los efectos de la aplicación de esta norma en el saldo inicial del rubro “Ganancias (pérdidas) acumuladas”.

Los efectos de la aplicación antes mencionada se resumen a continuación:

	01.01.2018
Efecto inicial provisión por deterioro (nota 6)	715.734
Impuesto diferido asociado	(193.249)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>522.485</b>
Participaciones no Controladora	75.919
<b>Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b>	<b>598.404</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 2 - Resumen de principales políticas contables (continuación)**

##### **2.25 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)**

###### **NIIF 9 “Instrumentos financieros” (continuación)**

Hasta el 31 de diciembre de 2017, la Sociedad registraba provisiones por incobrabilidad sobre sus cuentas por cobrar basado en los requerimientos de la NIC 39. La provisión era calculada basándose en la estimación de las pérdidas incurridas derivada de la incapacidad de los clientes de efectuar los pagos contractuales de los créditos otorgados.

La estimación de pérdidas incurridas se calculaba utilizando estadísticas históricas de comportamiento de pago y mora, ajustadas por las circunstancias de los mercados donde opera la Sociedad, si corresponde.

###### **NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”**

Esta Norma fue emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples.

La Sociedad adoptó la nueva norma en la fecha de aplicación reflejando sólo cambios no significativos en la exposición de ciertas partidas de ingresos, costos y gastos de administración.

No obstante y para efectos comparativos la Sociedad ha reexpresado el estado de resultados del período anterior en los ítemes indicados precedentemente.

###### **CINIIF 22 “Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas”**

Emitida en diciembre de 2016. La Interpretación aborda la forma de determinar la fecha de la transacción a efectos de establecer la tasa de cambio a usar en el reconocimiento inicial del activo, gasto o ingreso relacionado (o la parte de estos que corresponda), en la baja en cuentas de un activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada en moneda extranjera, a estos efectos la fecha de la transacción, corresponde al momento en que una entidad reconoce inicialmente el activo no monetario o pasivo no monetario que surge del pago o cobro de la contraprestación anticipada. Si existen múltiples pagos o cobros anticipados, la entidad determinará una fecha de la transacción para cada pago o cobro de la contraprestación anticipada.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Efectivo en caja	17.451.954	18.951.985
Saldos en bancos (cuentas corrientes)	2.752.568	1.931.125
Instrumentos financieros de alta liquidez	1.443.672	876.521
<b>Total</b>	<b>21.648.194</b>	<b>21.759.631</b>

La información del efectivo y equivalentes al efectivo por moneda es:

Moneda	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Pesos chilenos	20.167.342	21.393.156
Dólares estadounidenses	1.479.487	364.790
Euros	1.365	1.685
<b>Total</b>	<b>21.648.194</b>	<b>21.759.631</b>

### Nota 4 - Otros activos financieros corrientes

El detalle de otros activos financieros corrientes es el siguiente:

Activo Financiero a valor razonable con efectos en resultados	Moneda o unidad de reajustes	30.09.2018	31.12.2017
		M\$	M\$
Instrumentos derivados	USD	25.903	134
Instrumentos derivados	EUR	-	2.186
<b>Total</b>		<b>25.903</b>	<b>2.320</b>

Dichos instrumentos no califican para ser reconocidos bajo contabilidad de cobertura.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 5 - Otros activos no financieros corrientes

Este rubro está compuesto principalmente de pagos anticipados según el siguiente detalle:

Descripción	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Arriendos anticipados	635.074	734.685
Pólizas de seguros anticipadas	463.425	2.290.333
Otros gastos pagados por anticipados	2.271.646	1.145.203
<b>Total</b>	<b>3.370.145</b>	<b>4.170.221</b>

#### Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	Corriente		No corriente	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales	74.218.639	71.880.631	-	-
Estimación deudores incobrables	(983.145)	(1.920.292)	-	-
<b>Total deudores comerciales</b>	<b>73.235.494</b>	<b>69.960.339</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Documentos por cobrar	33.086.065	37.340.310	76.985	29.244
Estimación deudores incobrables	(2.748.841)	(3.045.065)	(70.300)	(15.403)
<b>Total documentos por cobrar</b>	<b>30.337.224</b>	<b>34.295.245</b>	<b>6.685</b>	<b>13.841</b>
Deudores varios (1)	13.023.013	6.870.919	596.103	580.511
Estimación deudores incobrables	(242.212)	(120.766)	-	-
<b>Total deudores varios</b>	<b>12.780.801</b>	<b>6.750.153</b>	<b>596.103</b>	<b>580.511</b>
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, bruto</b>	<b>120.327.717</b>	<b>116.091.860</b>	<b>673.088</b>	<b>609.755</b>
Total estimación deudores incobrables	(3.974.198)	(5.086.123)	(70.300)	(15.403)
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto</b>	<b>116.353.519</b>	<b>111.005.737</b>	<b>602.788</b>	<b>594.352</b>
<b>Provisión sobre la cartera bruta corriente y no corriente</b>	<b>3,34%</b>	<b>4,37%</b>		

(1) El sub rubro deudores varios corriente incluye anticipos a proveedores, los cuales ascienden a M\$ 8.230.095 y M\$ 1.384.239 al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 respectivamente.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

La Sociedad cuenta con seguros de crédito, garantías reales y avales como resguardo de la cartera. Lo anterior, es con el propósito de mitigar el riesgo de pérdidas asociadas a la incobrabilidad de la misma.

b) Análisis de vencimientos de la cartera

La Compañía no presenta cartera securitizada al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

Al cierre de cada periodo, el análisis por antigüedad de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente y no corriente, es el siguiente:

Tramos de vencimiento	30 de Septiembre 2018					31 de Diciembre de 2017				
	Cartera no repactada bruta		Cartera repactada bruta		Total Cartera Bruta	Cartera no repactada bruta		Cartera repactada bruta		Total Cartera Bruta
	N° clientes	M\$	N° clientes	M\$	M\$	N° clientes	M\$	N° clientes	M\$	M\$
Al día	18.463	97.274.995	46	342.886	97.617.881	19.211	92.874.548	57	448.008	93.322.556
1 a 30 días	4.832	15.528.529	-	-	15.528.529	4.507	15.592.167	-	-	15.592.167
31 A 60 días	1.227	2.687.926	-	-	2.687.926	1.217	2.211.264	-	-	2.211.264
61 a 90 días	533	917.358	-	-	917.358	455	646.042	-	-	646.042
91 a 120 días	302	431.640	-	-	431.640	291	488.062	-	-	488.062
121 a 150 días	212	314.213	-	-	314.213	260	361.941	-	-	361.941
151 a 180 días	185	283.641	-	-	283.641	221	387.795	-	-	387.795
181 a 210 días	155	312.429	-	-	312.429	187	438.738	-	-	438.738
211 a 250 días	215	300.675	-	-	300.675	273	689.377	-	-	689.377
> a 250 días	1.188	2.606.513	-	-	2.606.513	1.230	2.563.673	-	-	2.563.673
<b>Totales</b>	<b>27.312</b>	<b>120.657.919</b>	<b>46</b>	<b>342.886</b>	<b>121.000.805</b>	<b>27.852</b>	<b>116.253.607</b>	<b>57</b>	<b>448.008</b>	<b>116.701.615</b>

c) Cartera protestada y en cobranza judicial

A continuación se presenta un detalle de la cartera protestada y en cobranza judicial al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 respectivamente.

Item	30 de Septiembre de 2018		31 de Diciembre de 2017	
	N° clientes	Monto en M\$	N° clientes	Monto en M\$
Documentos por cobrar protestados	1.194	907.708	1.172	996.546
Documentos por cobrar en cobranza Judicial	1.544	2.204.183	1.703	2.326.182

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

d) Cambios en la provisión por deterioro

<b>Cambios en la provisión por deterioro - Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>Deterioro corriente</b>
	<b>M\$</b>
Saldo al 1° de enero de 2017	5.909.790
Gasto por el periodo	2.581.494
Importe utilizado (menos)	(3.389.758)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>5.101.526</b>
Efecto aplicación NIIF 9	(715.734)
Gasto por el periodo	2.279.553
Importe utilizado (menos)	(2.620.847)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2018</b>	<b>4.044.498</b>

La Sociedad evalúa permanentemente la calidad crediticia de sus activos mediante un modelo de clasificación de riesgo, considerando factores de riesgo asociados a la situación financiera, capacidad de pago, nivel de obras, antigüedad del cliente y comportamiento interno y externo del deudor. Este modelo de clasificación de riesgo permite la identificación temprana de potenciales cambios en la capacidad de pago de los deudores y toma de acciones correctivas oportunas.

A contar del 1 de enero de 2018, la Sociedad registra provisiones por incobrabilidad sobre sus cuentas por cobrar basado en los requerimientos de la NIIF 9 según se describe en Nota 2.13.1.3, hasta el 31 de diciembre de 2017 se aplicaron los criterios de NIC 39.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son castigados a partir de un año de antigüedad en cobranza judicial, o cuando los abogados señalen que se han agotado prudencialmente todos los medios de cobro, lo que resulte primero.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 6 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

e) Provisiones corriente y no corriente y castigos

Provisiones y castigos	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Stock de provisión cartera no repactada	3.924.083	4.999.891
Stock de provisión cartera repactada	120.415	101.635
<b>Total stock provisión por deterioro corriente y no corriente</b>	<b>4.044.498</b>	<b>5.101.526</b>
Castigos del ejercicio (1)	1.483.744	3.075.514
Recuperos del ejercicio (1)	119.428	148.296

(1) Los efectos en resultado por estos conceptos se han registrado formando parte de los gastos de administración, igual que los importes utilizados en la provisión mencionada en Nota 6 letra d).



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas

##### a) Documentos y cuentas por cobrar corrientes

Rut Sociedad	Nombre sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	Descripción de naturaleza de la relación	Tipo de moneda	Corriente	
						30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
76.142.721-0	Gift Corp Spa.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	335.465	550.763
76.320.186-4	Tecno Fast S.A.	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	127.317	214.756
76.750.470-5	Ferretería San Francisco de Asís Ltda.	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	75.819	29.127
76.882.330-8	Nuevos Desarrollos S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	-	870.441
77.099.010-6	Seguros Falabella Corredores Limitada	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	7.917	10.924
77.261.280-K	Falabella Retail S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	412.294	894.516
77.612.410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Ltda.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	567.165	220.757
78.627.210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	59.931	81.378
79.598.260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella Ltda.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	231.433	226.440
79.757.460-0	Agrícola Ancali Ltda.	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	11.709	21.432
90.743.000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	1.033.770	1.789.599
90.749.000-9	SACI Falabella	Chile	Controladora	Matriz de Matriz	CLP	7.025.775	20.993.422
94.141.000-6	Derco S.A.	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	54.982	132.139
96.509.660-4	Banco Falabella	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	49.473	13.076
96.545.450-0	Dercomaq S.A.	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	9.500	26.711
96.550.660-8	Constructora Santa María S.A.	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	211.327	135.155
96.762.520-5	Constructora Pie Andino	Chile	Personal clave	Director Relacionado	CLP	6.491	420
99.556.170-0	Sociedad de Rentas Falabella S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	5.084	3.118
99.556.180-8	Sodimac Tres S.A.	Chile	Controladora	Matriz Común	CLP	688.291	674.025
0-E Falabella S.A.		Argentina	Controladora	Accionista Común	USD	6.489	27.067
0-E CMR Argentina S.A.		Argentina	Controladora	Accionista Común	USD	8.929	-
0-E Sodimac Argentina		Argentina	Controladora	Accionista Común	USD	26.142	-
0-E Viajes Falabella S.A.		Argentina	Controladora	Accionista Común	USD	427	-
0-E Construdecor S.A.		Brasil	Controladora	Accionista Común	USD	325.716	340.905
0-E Falabella de Colombia S.A.		Colombia	Controladora	Accionista Común	USD	14.818	8.074
0-E Banco Falabella S.A.		Colombia	Controladora	Accionista Común	USD	-	2.324
0-E Sodimac Colombia S.A.		Colombia	Controladora	Accionista Común	USD	716.135	611.298
0-E Comercializadora SDMHC S.A. de C.V.		México	Controladora	Accionista Común	USD	1.879.618	1.049.602
0-E Banco Falabella Perú		Perú	Controladora	Accionista Común	USD	1.585	-
0-E Sodimac Perú Oriente		Perú	Controladora	Accionista Común	USD	12.001	5.586
0-E Sodimac Perú S.A.		Perú	Controladora	Accionista Común	USD	590.149	538.460
0-E Hipermercados Tottus S.A.		Perú	Controladora	Accionista Común	USD	14.612	11.619
0-E Maestro Perú S.A.		Perú	Controladora	Accionista Común	USD	111.794	44.287
0-E Saga Falabella S.A.		Perú	Controladora	Accionista Común	USD	9.742	21.632
0-E Homecenter Sodimac Uruguay S.A.		Uruguay	Controladora	Accionista Común	USD	10.751	4.322
Otras Sociedades		Chile	Controladora	Accionista Común	CLP	19.444	25.103
<b>Total</b>						<b>14.662.095</b>	<b>29.578.478</b>



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

##### b) Documentos y cuentas por pagar corrientes

Rut Sociedad	Nombre sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	Descripción de naturaleza de la relación	Corriente	
					30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
76.046.433-3	Falabella Inversiones Financieras S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	300.000	399.138
76.142.721-0	Gift Corp Spa.	Chile	Controladora	Accionista Común	798.198	487.116
76.179.527-9	Falabella Móvil Spa.	Chile	Controladora	Accionista Común	3.259	18.832
76.255.416-K	Megasport SPA	Chile	Personal Clave	Director Relacionado	141.568	-
76.427.811-9	Servicios de Infraestructura Falabella Spa.	Chile	Controladora	Accionista Común	91.266	186.678
76.882.330-8	Nuevos Desarrollos S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	499.377	467.185
77.072.500-3	Sociedad de Rentas Comerciales S.A.	Chile	Personal Clave	Director Relacionado	-	124.384
77.261.280-K	Falabella Retail S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	257.700	1.159.185
77.612.410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Ltda.	Chile	Controladora	Accionista Común	3.201.821	3.125.713
78.627.210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	162.697	1.907.329
78.997.060-2	Viajes Falabella Ltda.	Chile	Controladora	Accionista Común	564.402	734.066
79.598.260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella Ltda.	Chile	Controladora	Accionista Común	1.315.501	1.684.246
79.990.670-8	Administradora Plaza Vespucio S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	63.428	57.658
90.743.000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	2.795.124	2.326.453
90.749.000-9	SACI Falabella	Chile	Controladora	Matriz de Matriz	45.264.066	4.544.369
92.176.000-0	Gerdau Aza S.A.	Chile	Personal Clave	Director Relacionado	3.750.766	-
94.141.000-6	Derco S.A.	Chile	Personal Clave	Director Relacionado	1.045.422	783.335
96.538.230-5	Plaza Vespucio S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	70.550	69.108
96.545.450-0	Dercomaq S.A.	Chile	Personal Clave	Director Relacionado	4.163	-
96.653.650-0	Plaza Oeste S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	248.707	244.534
96.653.660-8	Plaza del Trébol S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	32.132	31.505
96.791.560-2	Plaza Tobalaba S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	139.608	129.115
96.951.230-0	Inmobiliaria Mall Calama S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	148.116	143.899
99.555.550-6	Plaza Antofagasta S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	111.060	104.798
99.556.170-0	Sociedad de Rentas Falabella S.A.	Chile	Controladora	Accionista Común	2.950.633	1.355.074
99.556.180-8	Sodimac Tres S.A.	Chile	Controladora	Matriz Común	1.105.393	1.100.757
0-E	Comercializadora SDMHC S.A. de C.V.	México	Controladora	Accionista Común	44.477	-
0-E	Construdecor	Brasil	Controladora	Accionista Común	237.505	-
0-E	Homecenter Sodimac S.A (FASWOT S.A.)	Uruguay	Controladora	Accionista Común	37	-
0-E	Sodimac Colombia S.A.	Colombia	Controladora	Accionista Común	6.604	-
0-E	Sodimac Perú S.A.	Perú	Controladora	Accionista Común	127.239	930.465
0-E	Shearvan Corporate S.A.	China	Controladora	Accionista Común	811.692	825.580
0-E	Otras Sociedades	Chile	Controladora	Accionista Común	306.273	7.740
<b>Total</b>					<b>66.598.784</b>	<b>22.948.262</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

c) Documentos y cuentas por pagar no corrientes

Rut Sociedad	Nombre sociedad	País de origen	Naturaleza de la relación	No Corriente		Tipo de moneda
				30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$	
90.749.000-9	SACI Falabella	Chile	Matriz de Matriz	193.502.450	193.502.450	CLP
<b>Total</b>				<b>193.502.450</b>	<b>193.502.450</b>	

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la Sociedad mantiene deudas con SACI Falabella por concepto de financiamiento del plan de inversión por M\$193.502.450, la tasa promedio ponderada es de 6,17%, los vencimientos son entre 3 y 10 años, los pagos de intereses son de forma semestral y los capitales se amortizarán al vencimiento. Estas deudas no son garantizadas y están expresadas en pesos chilenos.

d) Remuneraciones recibidas por el personal clave de la Sociedad por categoría

Personal clave se define como aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro (sea o no ejecutivo) del Consejo de Administración u órgano de gobierno equivalente de la entidad. La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a las personas que integran el Comité Ejecutivo.

Remuneraciones	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018 M\$	30.09.2017 M\$	30.09.2018 M\$	30.09.2017 M\$
Remuneración	4.229.841	4.353.686	395.521	1.715.150
Dietas del directorio	194.212	192.362	65.026	64.985
Pagos basados en acciones	55.541	181.387	-	40.605
<b>Remuneraciones recibidas por el personal clave de la Sociedad, total</b>	<b>4.479.594</b>	<b>4.727.435</b>	<b>460.547</b>	<b>1.820.740</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

e) Los efectos en el estado de resultados de las transacciones con entidades relacionadas en los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 2017 son los siguientes:

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
74356800-1	Inmobiliaria e Inversiones Colegio Pablo Apóstol S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	7.974	6.700	10.487	8.813
76000935-0	Promotora Chilena de Café Colombia S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	3.267	2.746	4.682	4.128
76000935-0	Promotora Chilena de Café Colombia S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	3.283	2.759	9.024	7.648
76017019-4	Plaza S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	438	368	-	-
76022862-1	Soc. Comercializadora de Motos S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	2.931	2.463	6.173	5.187
76043773-5	Compañía Minera Ventana Minerals	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	269	226
76046433-3	Falabella Inversiones Financieras S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Otros Gastos, Administración y Vent	300.000	(300.000)	299.353	(299.353)
76053885-K	Dercorp S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	1.070	899
76070957-3	Inmobiliaria Azul Azul SPA	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	159.908	(134.377)	152.962	(132.543)
76070957-3	Inmobiliaria Azul Azul SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	10.299	8.655	16.226	13.669
76072469-6	Cruzados S.D.A.P.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	176.045	(146.595)	138.836	(121.387)
76072469-6	Cruzados S.D.A.P.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	4.639	3.898	4.580	3.849
76074938-9	Deportes Sparta Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	5.327	4.477	5.610	4.714
76074938-9	Deportes Sparta Limitada	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servic	15.509	(13.032)	2.246	(1.888)
76075989-9	Inder Spa	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	17.639	14.823	11.043	9.280
76075989-9	Inder Spa	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	98	82	132	111
76076074-9	Durocas S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios recibidos	Fletes, Despachos y Repartos	4.065	(3.416)	24.353	(20.465)
76076074-9	Durocas S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	6.721	5.648	8.921	7.496
76083728-8	Cai S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	720	605	1.863	1.565
76093553-0	Procesos Naturales Vilkun S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	6.048	5.082	3.913	3.289
76093553-0	Procesos Naturales Vilkun S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	171	144	2.417	2.031
76097502-8	Quality Rubber S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	2.214	1.861	1.936	1.627
76097502-8	Quality Rubber S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Otros Gastos, Administración y Vent	8.926	(7.363)	-	-
76097502-8	Quality Rubber S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Mantenimiento y Reparación	320	(269)	-	-
76097502-8	Quality Rubber S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servic	-	-	6.764	(5.684)
76105881-9	Mda Wines S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	364	306	1.045	878
76108722-3	Asesorías e Inversiones Sinaí SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	1.192	1.002	-	-
76119718-5	Inmobiliaria Nueva Costanera Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	7.553	6.347	74.932	62.968
76120399-1	Mobler Uz Asociados Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	87	73
76142721-0	GiftCorp Spa	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servic	445.831	(431.003)	128.605	(107.950)
76142721-0	GiftCorp Spa	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	5.756.520	4.837.413	4.434.888	3.785.146
76156657-1	Inversiones D Y D Cuatro Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	444	374	-	-
76156978-3	Inversiones Gueimen Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	20	17	-	-
76160481-3	Packing San Javier S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	257	216	-	-
76172387-1	Soc. Concesionaria Valles del Bio Bio S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Otros Gastos, Administración y Vent	11.105	(11.100)	-	-
76172397-9	Soc. Concesionaria Rutas del Desierto S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	448	376	-	-
76179527-9	Falabella Movil SPA	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servic	21.908	(18.308)	25.016	(21.178)
76182636-0	Inversiones Vietri S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	227	191
76185777-0	Deportes Iberia SADP	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	7.710	(6.480)	-	-
76185777-0	Deportes Iberia SADP	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	176	148	2.821	2.371
76201304-5	Rentas Hoteleras SPA	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	236	167	8.392	7.055



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
76201304-5	Rentas Hoteleras SPA	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Viajes y Estadía	-	-	18.204	(15.374)
76205698-4	Bowen/Ddrio SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	3.885	3.265	-	-
76205698-4	Bowen/Ddrio SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	342	287	7.964	6.692
76212492-0	Inversiones Bazaya Chile Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	40	34	-	-
76214336-4	Globe Consulting SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	433	364	1.105	929
76234502-1	Agrícola Cabo Osmer Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	12.135	10.198	11.855	9.962
76242341-3	Autokas	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	642	539	512	430
76253495-9	Autoshopping S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	774	650	41	34
76255416-K	Megasport SPA	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	1.276.435	(1.072.635)	972.919	(817.579)
76255416-K	Megasport SPA	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	11.114	(9.002)	-	-
76258947-8	Ecovvalor S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	-	-	19.376	(16.283)
76270386-6	Servikas S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	160	134	347	292
76271597-K	Magens S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	5.000	4.201	1.560	1.311
76275026-0	Administradora Kennedy Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	90	76	256	216
76296118-0	Inmobiliaria Eje Vicuña Tres S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	3.622	3.043
76300244-6	Inversiones Goyenechea SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	527	443	-	-
76320186-4	Tecno Fast S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Mantenimiento y Reparación	4.989	(4.193)	8.429	(7.083)
76320186-4	Tecno Fast S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Otros Gastos, Administración y Venta	1.008	(847)	-	-
76320186-4	Tecno Fast S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	709.969	596.612	457.852	384.750
76320186-4	Tecno Fast S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	-	-	657	552
76320186-4	Tecno Fast S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Activo Fijo	951	-	-	-
76327534-5	Inversiones e Inmobiliaria Santa Clara II Ltda.	Director Relacionado	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	2.704.883	(2.382.870)	-	-
76364701-1	Inmobiliaria Quinta Normal SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	591	497	113	95
76365975-5	Comercial Fernández Kaufmann Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	222	186	98	82
76368111-4	Anpac SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	205	172	439	369
76370052-6	Invento S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	129	108	516	434
76386660-2	Agrícola Casas de Marfil Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	848	713	86.538	72.721
76412824-9	Australis B SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	422	354	-	-
76427811-9	Servicios de Infraestructura Falabella SPA	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Mantenimiento y Reparación	680.532	(571.876)	707.406	(602.074)
76427811-9	Servicios de Infraestructura Falabella SPA	Accionista Común	Chile	Gasto de Administración y Venta	Servicios Basicos Energía y Agua	113.334	(97.194)	-	-
76427811-9	Servicios de Infraestructura Falabella SPA	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	1.534	1.534	-	-
76441560-4	Wisetrack Chile S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	4.037	3.392	7.611	6.396
76449555-1	Inversiones El Maño SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	246	207	-	-
76449563-2	Inversiones Orinda SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	792	666	-	-
76449569-1	Monkey Business SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	53	44	-	-
76449569-1	Monkey Business SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	256	215	-	-
76450785-1	Agrícola Tumán SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.232	1.035	2.166	1.820
76454150-2	Agrícola La Concordia Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	30	26
76477816-2	Asesorías e Inversiones Kilburn Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	349	340	-	-
76491761-8	Nicolas Majluf Asesorías e Inversiones E.I.R.L.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	21.653	(21.653)	23.889	(23.889)
76519828-3	Agrícola y Lechera DyE Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	6.524	5.483	13.256	11.140



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
76540891-1	Ossa Spa	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	92	77	24	20
76547410-8	Soc. de Créditos Automotrices S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.582	1.330	649	545
76552930-1	Vinos Turismo y Gastronomía Tanino Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	2.598	2.183	3.337	2.804
76578970-2	Comercializadora La Postal Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	33.688	28.309	227	191
76587847-0	Falabella Servicios Profesionales de TI SPA	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Vent	30	25	1.730	1.730
76741279-7	Sweethouse SPA	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Otros Costos de Ventas	4.274	(3.592)	-	-
76749284-7	Vega China SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.514	1.272	-	-
76750470-5	Ferretería San Francisco de Asís Ltda	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	217.751	182.984	-	-
76762740-8	Soc. Comercializadora de Repuestos S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.898	1.595	2.255	1.895
76815250-0	Dist. Y Comercializadora South Andes Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.382	1.161	-	-
76828790-2	Multicaja S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	833	700	1.565	1.315
76838140-2	Azul Azul S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	224	188	150	126
76882330-8	Nuevos Desarrollos S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	6.858	5.763	-	-
76882330-8	Nuevos Desarrollos S.A.	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Activo Fijo	221.710	-	-	-
76882330-8	Nuevos Desarrollos S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	4.363.972	(3.667.204)	4.098.010	(3.443.706)
76882330-8	Nuevos Desarrollos S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Otros Ingresos	-	-	728.551	728.551
76885180-8	Vog SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	257	216	228	192
76965550-6	Sergo Chile S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.523	1.280	1.793	1.507
77072500-3	Sociedad de Rentas Comerciales S.A.	Director Relacionado	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	2.187.082	(1.859.212)	1.878.489	(1.743.711)
77072500-3	Sociedad de Rentas Comerciales S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	6.792	5.707	5.136	4.316
77072750-2	Comercial Monse Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	60	50	40	34
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	20.164	16.944	29.990	25.202
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	431	423	1.017	1.017
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Publicaciones, Publicidad y Promoción	-	-	1.542	1.494
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	73.384	61.668	91.440	78.288
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Remuneraciones	-	-	2.637	2.637
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	1.412	1.412
77099010-6	Seguros Falabella Corredores Ltda.	Accionista Común	Chile	Servicios Prestados	Ingresos por Comisión	-	-	36.257	30.468
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	53.847	45.249	235.569	200.374
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Fletes, Despachos y Repartos	676	(568)	-	-
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	3.026.973	(1.213.586)	3.795.979	(2.480.705)
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Comercial	4.006.469	-	1.401.980	-
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Materiales e Insumos	1.251	(1.051)	-	-
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Otros Gastos, Administración y Vent	1.109.599	(836.006)	-	-
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servic	416.579	(308.532)	-	-
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Otros Ingresos	52.681	44.270	-	-
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Remuneraciones	-	-	27.632	(23.220)
77261280-K	Falabella Retail S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	58.146	58.146
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Servicios de Computación	15.895.145	(13.532.817)	15.335.157	(13.104.844)
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Mantenimiento y Reparación	989.346	(838.181)	-	-
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	-	-	72.584	(60.995)

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	104.989	(88.226)	680.193	(571.591)
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Servicios de Comunicación	2.059.882	(1.743.567)	387.162	(325.324)
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Asesorías Administrativas	64.468	(54.175)	-	-
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Activo Fijo	394.120	-	-	-
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Remuneraciones	376.378	316.591	34.273	(33.082)
77612410-9	Administradora de Servicios y Sistemas Automatizados Falabella Limitada	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	12.051	10.127
77684120-K	Soc. Preuniversitario Talagante Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	893	751	-	-
77693700-2	Inversiones e Inmobiliaria Monte de Asis Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	13	11
77693700-2	Inversiones e Inmobiliaria Monte de Asis Ltda.	Director Relacionado	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	48.783	(44.059)	126.838	(115.452)
77726150-9	Agrícola Los Gamos Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	5.046	4.093	706	593
77966750-2	Coquimbo Filmes SPA	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	351	340	-	-
77988540-2	Agrícola Casas del Sur Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	35.960	30.218	1.766	1.484
78034110-6	Voxline Serigrafía Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	358	301	522	439
78057000-8	Sotraser S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios recibidos	Fletes, Despachos y Repartos	145.088	(121.922)	780.634	(655.995)
78057000-8	Sotraser S.A.	Director Relacionado	Chile	Gasto de Administración y Venta	Materiales e Insumos	458	385	-	-
78057000-8	Sotraser S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	15.111	12.698	15.991	13.438
78081820-4	Friosur Alimentos del Mar S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	486	408	427	359
78103190-9	Sociedad Agrícola El Carmen Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	599	503	1.053	885
78103190-9	Sociedad Agrícola El Carmen Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	2	2	5	4
78187230-K	Agrícolas Casa del Bosque Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	806	677	1.402	1.178
78391700-9	Inmobiliaria e Inversiones Santa Clara Limitada	Director Relacionado	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	-	-	2.649.310	(2.226.311)
78432690-K	Agrícola La Bandera Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	10	8	132	111
78566830-8	Soc. de Cobranzas Legales Lexicom Ltda.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	869	730	807	716
78566830-8	Soc. de Cobranzas Legales Lexicom Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	2.824	2.824
78591370-1	Bethia S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.553	1.305	-	-
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	53.182	44.687	104.373	87.407
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Vent	80.015	79.044	86.642	62.722
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	1.374.751	(1.147.494)	1.418.869	(1.369.633)
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Gasto de Administración y Venta	Remuneraciones	325	(273)	-	-
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Arriendos y Gastos Comunes	133.898	112.519	172.707	145.001
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Otros Ingresos	11.729	9.857	-	-
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Gasto de Administración y Venta	Servicios Basicos Energía y Agua	199.273	40.983	-	-
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	46.605	46.605	51.232	51.232
78627210-6	Hipermercados Tottus S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	65	(54)	47.885	47.885
78794060-9	Producciones Megavision Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	28	23	37.215	31.273
78997060-2	Viajes Falabella Ltda.	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Viajes y Estadía	2.145.312	-	1.741.836	-
78997060-2	Viajes Falabella Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	2.779	2.779
78997060-2	Viajes Falabella Ltda.	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	32.996	-	-	-
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	2.495.629	(2.351.772)	2.520.545	(2.118.105)
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Servicios Prestados	Ingresos por Comisión	-	-	1.412	1.412
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	1.227	1.227	288.365	(272.195)

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Otros Ingresos	97.306	(95.571)	-	-
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Remuneraciones	23.610	23.154	13.836	13.836
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	7.923	6.658	3.491	2.923
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	191.863	(159.078)	-	-
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Otros Costos de Ventas	114.295	154	-	-
79598260-4	Administradora de Servicios Computacionales y de Crédito CMR Falabella I	Accionista Común	Chile	Servicios Prestados	Canje CMR Puntos	1.847.422	-	1.432.826	-
79620010-3	Aluminio y Cristales Donaggio y Cia. Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	9.588	8.058	13.993	11.759
79620010-3	Aluminio y Cristales Donaggio y Cia. Limitada	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	54	45	-	-
79628280-0	Agrícola El Ensueño Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	5.918	4.973	286	240
79757460-0	Agrícola Ancali Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	63.584	53.432	51.103	42.944
79847630-0	Inversiones Maui Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	1.168	982	-	-
79952350-7	Red Televisiva Megavision S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Publicaciones, Publicidad y Promoción	469.098	(394.200)	845.448	(710.461)
79952350-7	Red Televisiva Megavision S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	36.546	30.711	32.272	27.119
79988800-9	Soc. de Inversiones y Servicios Olmué Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	3.073	2.582	2.170	1.823
79990670-8	Administradora Plaza Vespucio S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	563.163	(473.246)	530.143	(445.498)
79990670-8	Administradora Plaza Vespucio S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	999	839	210	176
79996090-7	Industrias Duromarmol S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	70.345	(59.114)	3.627	(3.048)
79996090-7	Industrias Duromarmol S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	2.352	1.977	7.230	6.076
79996090-7	Industrias Duromarmol S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios recibidos	Fletes, Despachos y Repartos	417	(350)	-	-
82995700-0	Dercocenter S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Mantenimiento y Reparación	663	(557)	630	(529)
82995700-0	Dercocenter S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	6.238	5.242	11.858	9.965
84890000-1	Ingeniería e Inversiones Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	552	464	499	420
85697000-0	Empresa de Desarrollo Pesquero de Chile S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	429	360	811	681
86577500-8	Pesquera Friosur S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	3.964	3.331	6.123	5.145
87736700-2	Sociedad de Inversion y Rentas Liguria Limitada	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	15	13
89762100-2	Asesorías e Inversiones Rupanco Ltda.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	28.419	(28.419)	21.234	(21.234)
90212000-9	Chib Hípico Santiago S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	527	443	190	160
90256000-9	Sociedad Hipodromo Chile S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	2.517	2.115	2.306	1.937
90266000-3	Enaex S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	512	430	268	226
90743000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	621.791	621.791	864.614	809.954
90743000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Remuneraciones	872.305	683.023	837.692	730.706
90743000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Prestados	Recaudación	96.240.819	-	83.110.984	-
90743000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Servicios Prestados	Cesión de Cheques	1.255.075	-	1.181.505	-
90743000-6	Promotora CMR Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.451.061	1.451.061	1.664.996	1.664.996
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	1.306.424	(1.306.424)	1.292.982	(1.292.982)
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Préstamos	Reajustes Ingresos Financieros	-	-	209.419	209.419
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Préstamos	Préstamos recibidos	499.610.815	-	430.570.809	-
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Préstamos	Préstamos otorgados	442.047.650	-	419.268.482	-
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Préstamos	Intereses Ingresos Financieros	905.588	905.588	1.492.781	1.492.781
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Préstamos	Reajustes Gastos Financieros	-	-	246.478	(246.478)
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Préstamos	Intereses Gastos Financieros	8.972.447	(8.972.447)	7.805.929	(7.805.929)
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Vent	4.813	4.351	-	-



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
90749000-9	SACI Falabella	Matriz de Matriz	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Remuneraciones	-	-	9.686	9.686
92176000-0	Gerdau Aza S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	8.759.926	(7.361.282)	-	-
92176000-0	Gerdau Aza S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.682	1.413	4.849	4.075
93061000-3	Industria Automotriz Francomecánica S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	355	298
93329000-K	David del Curto S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.282	1.077	5.563	4.675
94141000-6	Derco S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	8.804.268	(7.398.544)	9.465.274	(7.954.085)
94141000-6	Derco S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Publicaciones, Publicidad y Promoción	23.865	20.055	23.372	19.640
94141000-6	Derco S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Otros Costos de Ventas	66.786	56.123	-	-
94141000-6	Derco S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por servicios prestados	Fletes, Despachos y Repartos	343.731	289.096	176.648	148.444
94141000-6	Derco S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	1.501	1.261	1.244	1.045
94141000-6	Derco S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	159.077	147.324	229.903	213.404
94340000-8	Importadora y Distribuidora Alameda S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	9.780	9.713
94912000-7	Agrimaq S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.113	935	854	718
96509660-4	Banco Falabella	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	121.376	101.997	144.047	120.301
96509660-4	Banco Falabella	Accionista Común	Chile	Servicios Recibidos	Otros Gastos, Administración y Venta	25.437	(21.806)	23.939	(20.116)
96509660-4	Banco Falabella	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	39.527	33.216	2.824	2.824
96534780-1	Inversiones Macul S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	-	-	207	174
96538230-5	Plaza Vespucio S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	628.728	(528.343)	616.074	(517.710)
96542880-1	Pesquera Sur Austral S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.754	1.474	1.440	1.210
96545450-0	Dercomaqa S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Mantenimiento y Reparación	3.990.474	(3.353.339)	3.638.637	(3.056.855)
96545450-0	Dercomaqa S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	28.183	25.735	15.238	13.324
96545450-0	Dercomaqa S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por servicios prestados	Fletes, Despachos y Repartos	79.562	66.859	-	-
96545450-0	Dercomaqa S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Activo Fijo	187.091	-	-	-
96550660-8	Constructora Santa María S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	681.682	572.842	342.833	288.095
96562380-9	Mis Inversiones Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Comunicación	1.957	1.923	-	-
96573100-8	Manufacturas de Vestuario Mavesa Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	11.659	9.798	16.281	13.734
96573100-8	Manufacturas de Vestuario Mavesa Ltda.	Accionista Común	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	76.164	(64.003)	70.008	(59.484)
96653650-0	Plaza Oeste S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	2.223.491	(1.929.956)	2.036.832	(1.771.390)
96653650-0	Plaza Oeste S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	755	634	1.254	1.254
96653660-8	Plaza del Trébol S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	286.471	(240.732)	280.620	(235.815)
96653660-8	Plaza del Trébol S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	1.222	1.027
96666220-4	Sotraser Logística y Distribución S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	364	306
96685980-6	Constructora San Pedro S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	15.233	12.801
96688830-K	Viña Santa Alicia S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	4.103	3.448
96755590-8	Terra Service S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	333	280	3.026	2.543
96762520-5	Constructora Pie Andino S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	84.906	71.350	23.006	19.333
96791560-2	Plaza Tobalaba S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	1.231.747	(1.035.081)	1.156.788	(972.091)
96808510-7	Deris S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	1.038	873
96812740-3	Salmones Friour S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	6.474	5.441	5.957	5.006
96812780-2	Friopac S.A.	Director Relacionado	Chile	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicio	14.091	(11.841)	32	(27)
96812780-2	Friopac S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	125	105	-	-



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
96815800-7	Apóstoles S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	449	377	441	371
96819740-1	Soc. Educacional Loyola S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	8.138	6.838	9.794	8.340
96831560-9	Com. The English Fashion Ltda.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	822	690	1.183	994
96847200-3	Servicios e Inversiones Falabella Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Vent	1.519	1.519	-	-
96847200-3	Servicios e Inversiones Falabella Ltda.	Accionista Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	1.412	1.412
96919990-4	Etc Medios S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	60	50
96938840-5	Blue Express S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios recibidos	Fletes, Despachos y Repartos	61.770	(51.897)	115.327	(85.151)
96938840-5	Blue Express S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	420	353	1.622	1.363
96946520-5	San Antonio S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	267	224
96951230-0	Inmobiliaria Mall Calama S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	1.308.212	(1.099.338)	1.269.007	(1.066.392)
96955560-3	Haldeman Mining Company S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	40	34	18	15
96958870-6	Inversiones Corso S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	100	84	125	105
96960650-K	Salmones Frioaysen S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.134	953	5.884	4.945
96962720-5	Perquera Grimar S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	3.912	3.287	2.660	2.235
99555550-6	Plaza Antofagasta S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	1.001.894	(841.927)	1.005.258	(844.755)
99555550-6	Plaza Antofagasta S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	32	27	-	-
99556040-2	Psicicología Homopiren S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	1.453	1.221	856	719
99556170-0	Sociedad de Rentas Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Arrendamientos como arrendatario	Arriendos y Gastos Comunes	25.561.154	(24.382.516)	31.776.908	(23.621.556)
99556170-0	Sociedad de Rentas Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	65.699	55.055	60.280	48.263
99556170-0	Sociedad de Rentas Falabella S.A.	Accionista Común	Chile	Utilidad no Realizada	Utilidad No Realizada	-	-	1.147.687	-
99556180-8	Sodimac Tres S.A.	Matriz Común	Chile	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	18.919	18.919	18.535	18.535
99556180-8	Sodimac Tres S.A.	Matriz Común	Chile	Préstamos	Préstamos recibidos	-	-	78	-
99556180-8	Sodimac Tres S.A.	Matriz Común	Chile	Préstamos	Préstamos otorgados	20.301	-	67.000	-
99556180-8	Sodimac Tres S.A.	Matriz Común	Chile	Compra de Bienes	Activo Fijo	4.637	-	-	-
99568600-7	Viña Indomita S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	54	45	1.317	1.107
99571250-4	Inmobiliaria Portobello S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	476	400	447	376
99593290-3	Inmobiliaria Titanium S.A.	Director Relacionado	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	-	-	41	34
99594430-8	Alto S.A.	Director Relacionado	Chile	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	41.850	(41.850)	13.995	(13.995)
SIN RUT	Prestadoras Retail	Accionista Común	Chile	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	18.768	15.579	39.390	33.144
0-E	Banco Falabella Perú S.A.	Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	55	-	-	-
0-E	Banco Falabella Perú S.A.	Accionista Común	Perú	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	1.530	1.530	-	-
0-E	Banco Falabella S.A.	Accionista Común	Colombia	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	39	-	15	-
0-E	Banco Falabella S.A.	Accionista Común	Colombia	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	2.581	2.581
0-E	CMR Argentina	Accionista Común	Argentina	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	246	-	(146)	-
0-E	CMR Argentina	Accionista Común	Argentina	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	8.683	8.683	7.924	7.924
0-E	Comercializadora SDMHC S.A.	Accionista Común	México	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	1.937.341	1.937.341	798.529	798.529
0-E	Comercializadora SDMHC S.A.	Accionista Común	México	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	179.884	-	-	-
0-E	Comercializadora SDMHC S.A.	Accionista Común	México	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	104.769	104.769	-	-
0-E	Construdecor S.A.	Accionista Común	Brasil	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	34.140	-	(8.505)	-
0-E	Construdecor S.A.	Accionista Común	Brasil	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	205.319	205.319	178.742	178.742
0-E	Construdecor S.A.	Accionista Común	Brasil	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Vent	531.375	531.375	343.840	343.840
0-E	Construdecor S.A.	Accionista Común	Brasil	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	840	840	-	-



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

RUT	Nombre de la Sociedad	Naturaleza Relación	País de origen	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Tipo de Transacción	30.09.2018		30.09.2017	
						Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono	Monto M\$	Efecto en resultado M\$ (Cargo) / Abono
0-E Falabella de Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	63	-	(837)	-
0-E Falabella de Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	14.464	14.464	17.745	17.745
0-E Falabella S.A. Argentina		Accionista Común	Argentina	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	118	-	-	-
0-E Falabella S.A. Argentina		Accionista Común	Argentina	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	6.371	6.371	-	-
0-E Hipermercados Tottus Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	1.456	-	(921)	-
0-E Hipermercados Tottus Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	54.288	54.288	52.781	52.781
0-E Homecenter Sodimac S.A. Faswot		Accionista Común	Uruguay	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	314	314	-	-
0-E Homecenter Sodimac S.A. Faswot		Accionista Común	Uruguay	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	37	-	-	-
0-E Homecenter Sodimac S.A. Faswot		Accionista Común	Uruguay	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	18.321	18.321	18.863	18.863
0-E Maestro Amazonia S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	-	-	(1.247)	-
0-E Maestro Amazonia S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	-	-	1.635	1.635
0-E Maestro Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	7.183	-	(5.212)	-
0-E Maestro Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Publicaciones, Publicidad y Promoción	42.720	42.720	-	-
0-E Maestro Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	384.476	384.476	389.322	389.322
0-E Saga Falabella Perú		Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	245	-	(1.108)	-
0-E Saga Falabella Perú		Accionista Común	Perú	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	32.575	32.575	32.073	32.073
0-E Shearvan Corporate S.A.		Accionista Común	Virgin Islands	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	101.965	101.965	519.259	(519.259)
0-E Shearvan Corporate S.A.		Accionista Común	Virgin Islands	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicios	10.287	10.287	94.927	(94.927)
0-E Sodimac Argentina		Accionista Común	Argentina	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	830	-	(355)	-
0-E Sodimac Argentina		Accionista Común	Argentina	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	12.541	12.541	12.794	12.794
0-E Sodimac Argentina		Accionista Común	Argentina	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	40.848	40.848	32.699	32.699
0-E Sodimac Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	62.884	-	(38.214)	-
0-E Sodimac Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	939.036	939.036	964.847	964.847
0-E Sodimac Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	974.050	974.050	980.796	980.796
0-E Sodimac Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	760.246	536.308	485.845	485.845
0-E Sodimac Colombia S.A.		Accionista Común	Colombia	Ingresos por Servicios Prestados	Publicaciones, Publicidad y Promoción	176.972	164.317	-	-
0-E Sodimac Perú Oriente		Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	263	-	(386)	-
0-E Sodimac Perú Oriente		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	25.745	25.745	1.447	1.447
0-E Sodimac Perú Oriente		Accionista Común	Perú	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	-	-	26.638	26.638
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	79.544	-	(13.618)	-
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Venta de Bienes	Ingresos por Venta	2.182.728	2.182.728	1.960.659	1.960.659
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Servicios de Computación	2.133.016	2.133.016	1.536.823	1.536.823
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Recibidos	Servicios de Comunicación	35.645	(35.645)	-	-
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Publicaciones, Publicidad y Promoción	171.899	171.899	-	-
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Ingresos por Servicios Prestados	Otros Gastos, Administración y Venta	517.056	517.056	506.952	506.952
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Compra de Bienes	Costo de Ventas de Bienes y Servicios	-	-	640.939	(640.939)
0-E Sodimac Perú S.A.		Accionista Común	Perú	Servicios Recibidos	Asesorías Administrativas	720.245	(720.245)	110.072	(110.072)
0-E Viajes Falabella Ltda.		Accionista Común	Argentina	Servicios Prestados	Cuenta Corriente Mercantil	29	-	(49)	-
0-E Viajes Falabella Ltda.		Accionista Común	Argentina	Ingresos por servicios prestados	Asesorías Administrativas	391	391	2.641	2.641

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### **Nota 7 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)**

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la Compañía no ha detectado indicios de deterioro de cuentas por cobrar con partes relacionadas.

La Compañía no tiene garantías entregadas o recibidas con partes relacionadas.

Las transacciones con empresas relacionadas se ajustan a las condiciones generales de pago y cobro que mantiene la Sociedad. Las transacciones de corto plazo, se estructuran bajo la modalidad de crédito comercial, en las mismas condiciones establecidas para todos los clientes y proveedores de acuerdo al mercado. Para las transacciones que se estructuran bajo la modalidad de cuenta corriente se establece para el saldo mensual una tasa de interés variable de acuerdo a las condiciones de mercado, esencialmente a 30 días y renovables automáticamente por ejercicios iguales y se amortizan en función de la generación de flujos. Las operaciones con partes relacionadas se ajustan a lo establecido en los artículos N° 89, 146 y 147 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas. La Sociedad informa el total de las transacciones con partes relacionadas. La relación entre Sodimac S.A. y las subsidiarias Imperial S.A., Logística internacional Limitada, Inversiones Sodmin SpA y Trainemac S.A. es de control de acuerdo a NIIF 10.

Los principales contratos con empresas relacionadas corresponden a:

- Contrato con Promotora CMR Falabella S.A. para el uso de la tarjeta de crédito CMR como medio de pago, en los puntos de venta de Sodimac S.A. y su filial Imperial S.A.
- Contrato de Cuenta Corriente Mercantil con SACI Falabella, sujeto a las disposiciones del título IX del libro II del Código de Comercio.
- Contrato con las Sociedades Inmobiliarias Mall Plaza, Sociedad de Rentas Falabella, Sociedad de Rentas Comerciales e Inmobiliaria e Inversiones Santa Clara Ltda., por los arriendos de locales para Sodimac S.A. y su filial Imperial S.A..

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 8 - Inventarios

- a) El detalle de los inventarios al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Detalle inventario	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Productos para la venta	301.215.921	275.439.199
Mercaderías en tránsito	73.918.937	38.617.553
<b>Total inventario</b>	<b>375.134.858</b>	<b>314.056.752</b>

- b) Al cierre de los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta rebajas al valor del inventario, por un monto de M\$5.292.191 y M\$7.919.789, respectivamente (1,39% y 2,46% en relación al inventario bruto).
- c) Las circunstancias o eventos que han provocado la reversión, de las rebajas indicadas en el punto anterior, corresponden a la gestión en la administración del inventario y otros ajustes al valor neto de realización.
- d) Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la Sociedad no tiene inventarios otorgados en garantías para sustentar cumplimientos de deudas.
- e) Flujos de movimientos de cargos y abonos a resultados:

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
(Cargos)/ abonos a resultado ( M\$ )				
Importe de rebajas de inventarios	(4.771.063)	(5.051.869)	(1.843.018)	(1.325.686)
Importe de reversiones de rebajas de inventarios	7.398.661	4.687.316	2.931.391	1.808.252
<b>Efecto neto de resultado</b>	<b>2.627.598</b>	<b>(364.553)</b>	<b>1.088.373</b>	<b>482.566</b>

- f) El costo de los inventarios reconocidos como resultado del periodo es de:

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
<b>Costo de inventarios reconocidos como resultado del periodo</b>				
	M\$	M\$	M\$	M\$
Costo de inventarios y servicios reconocidos como gasto del periodo	(1.111.198.593)	(1.049.479.640)	(341.278.027)	(328.722.752)

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 8 - Inventarios (continuación)**

Los costos de inventarios no incluyen los costos de la depreciación de las maquinarias en arriendo, que se indican en la Nota 13 b).

#### **Nota 9 - Activos por impuestos corrientes**

El detalle de las Cuentas por cobrar por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Detalle	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Crédito por capacitación	1.402.445	1.752.326
Pagos provisionales mensuales	19.145.406	27.232.394
Otros impuestos por recuperar y créditos	4.151.195	973.326
Provisión impuesto renta	(18.804.532)	(21.957.624)
<b>Total</b>	<b>5.894.514</b>	<b>8.000.422</b>

Al 30 de septiembre de 2018 se registra un activo neto por impuestos corrientes de Sodimac S.A e Imperial S.A. y además de un impuesto por recuperar del año anterior de Sodimac S.A., Imperial S.A y Logística Internacional Limitada, mientras que al 31 de diciembre de 2017 se registra un activo neto por impuestos corrientes de Sodimac S.A., Imperial S.A. y Traineemac S.A., además de un impuesto por recuperar del año anterior de Sodimac S.A y de Servicios Logísticos Sodilog Ltda.

#### **Nota 10 - Activos no corrientes disponibles para la venta**

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la sociedad mantiene en activos disponibles para la venta, el saldo de bienes raíces recibidos como parte de pago de deudas, por la suma de M\$ 428.655 y M\$ 525.366 respectivamente.

Se estimó el valor recuperable de dichos activos y no se encontraron indicios de deterioro.

Dichos bienes se encuentran dispuestos para su enajenación y con un plan de ventas formalizado.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía

- a) Los principales activos intangibles de la compañía corresponden a desarrollos sistémicos orientados a mejorar el servicio y atención a clientes, la venta a distancia, la logística integrada, el back office de tiendas y el servicio de home automation para nuestros clientes. La Compañía no mantiene activos intangibles individuales que tengan importancia significativa dentro del total de estos activos.

Otros de los intangibles que la Sociedad posee son diversas marcas, que son utilizadas en su promoción e identificación comercial, destacándose entre éstas: Sodimac Homecenter, Sodimac Constructor, Homy, Ubermann, Bauker, Casa Bonita, Topex, Mr. Beef, Glam Kolor, Dairu, Ozom, Fixser, Sensi Dacqua, Holztek, Redline, Just Home Collection, Klimber, Karson, Autostyle, entre otras. Dichas marcas se encuentran debidamente inscritas en el Conservador de Marcas del Departamento de Propiedad Industrial del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

- b) El detalle de los activos intangibles distintos de la plusvalía, es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2018

Activos intangibles	Periodo de amortización	30.09.2018		
		Valor bruto	Amortización acumulada	Valor neto
		M\$	M\$	M\$
Software	Definida	47.157.452	(34.604.475)	12.552.977
Marcas registradas y otros derechos	Definida	3.628.822	(2.407.841)	1.220.981
Licencias	Definida	8.013.613	(6.379.759)	1.633.854
Subtotal activos intangibles vida útil finita		58.799.887	(43.392.075)	15.407.812
Marca comercial	Indefinida	2.239.800	-	2.239.800
Subtotal activos intangibles vida útil indefinida		2.239.800	-	2.239.800
<b>Total activos intangibles</b>		<b>61.039.687</b>	<b>(43.392.075)</b>	<b>17.647.612</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)

Al 31 de diciembre de 2017

Activos intangibles	Período de amortización	31.12.2017		
		Valor bruto	Amortización acumulada	Valor neto
		M\$	M\$	M\$
Software	Definida	37.760.377	(30.691.901)	7.068.476
Marcas registradas y otros derechos	Definida	3.482.726	(2.250.375)	1.232.351
Licencias	Definida	7.805.886	(5.861.406)	1.944.480
Subtotal activos intangibles vida útil finita		49.048.989	(38.803.682)	10.245.307
Marca comercial	Indefinida	2.239.800	-	2.239.800
Subtotal activos intangibles vida útil indefinida		2.239.800	-	2.239.800
<b>Total activos intangibles</b>		<b>51.288.789</b>	<b>(38.803.682)</b>	<b>12.485.107</b>

c) La marca comercial con vida útil indefinida es la siguiente:

Descripción	Período de amortización	30.09.2018	31.12.2017
		M\$	M\$
Imperial S.A.	Indefinido	2.239.800	2.239.800
<b>Total</b>		<b>2.239.800</b>	<b>2.239.800</b>

Esta marca denominada “Imperial”, fue adquirida mediante una combinación de negocios, por lo cual se encuentra valorizada a su costo de adquisición a la fecha de la combinación de negocios respectiva.

La Sociedad ha determinado para dicha marca una vida útil indefinida, dado que corresponde a una empresa en marcha, que no tiene fecha de expiración.

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía efectuó el test anual de deterioro del intangible con vida útil indefinida requerido por la normativa contable, no identificando deterioro alguno. La metodología utilizada en la evaluación del deterioro de dicho activo, es el enfoque de la capacidad de generación de flujos o ganancias y una tasa royalty sobre dichos ingresos, estimando eventuales regalías que debería pagar si dicho activo no fuera propio y debiera afrontar los costos asociados a un esquema de licencia de uso de intangible. Al 30 de septiembre de 2018 se mantiene el activo intangible con una vida útil indefinida.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)

d) Movimientos en activos intangibles distintos de la plusvalía al 30 de septiembre de 2018:

Movimientos en activos intangibles distintos de la plusvalía identificables (costo)	Software	Marcas comerciales	Licencias y programas informáticos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
1° de enero de 2018	37.760.377	5.722.526	7.805.886	51.288.789
Adiciones	9.698.448	146.096	207.727	10.052.271
Retiros	(301.373)	-	-	(301.373)
<b>30 de Septiembre de 2018</b>	<b>47.157.452</b>	<b>5.868.622</b>	<b>8.013.613</b>	<b>61.039.687</b>

Movimientos en activos intangibles identificables (amortización y deterioro del valor)	Software	Marcas comerciales	Licencias y programas informáticos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
1° de enero de 2018	30.691.901	2.250.375	5.861.406	38.803.682
Amortización del periodo	4.065.515	157.466	518.353	4.741.334
Retiros	(152.941)	-	-	(152.941)
<b>30 de Septiembre de 2018</b>	<b>34.604.475</b>	<b>2.407.841</b>	<b>6.379.759</b>	<b>43.392.075</b>
<b>Valor contable, neto al 30 de septiembre de 2018</b>	<b>12.552.977</b>	<b>3.460.781</b>	<b>1.633.854</b>	<b>17.647.612</b>

Tal como se señaló en la Nota 2.9, Resumen de principales políticas contables, los activos con vida útil finita son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada.

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la Compañía no tiene restricción de titularidad, ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes intangibles.

La compañía mantiene ítems de intangible distintos de plusvalía totalmente amortizados, que aún son utilizados por la Compañía.

**SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS**

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**Nota 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía (continuación)**

e) Movimientos en activos intangibles distintos de la plusvalía al 31 de diciembre de 2017.

Movimientos en activos intangibles distintos de la plusvalía identificables (costo)	Software	Marcas comerciales	Licencias y programas informáticos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
1º de enero de 2017	35.232.087	5.480.517	7.776.656	48.489.260
Adiciones	3.099.662	242.009	31.276	3.372.947
Retiros	(419.123)	-	(2.046)	(421.169)
Reclasificaciones	(152.249)	-	-	(152.249)
<b>31 de diciembre de 2017</b>	<b>37.760.377</b>	<b>5.722.526</b>	<b>7.805.886</b>	<b>51.288.789</b>

Movimientos en activos intangibles identificables (amortización y deterioro del valor)	Software	Marcas comerciales	Licencias y programas informáticos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
1º de enero de 2017	27.460.730	2.045.982	4.843.264	34.349.976
Amortización del periodo	3.652.160	204.393	1.019.715	4.876.268
Retiros	(352.557)	-	(1.573)	(354.130)
Reclasificaciones	(68.432)	-	-	(68.432)
<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>30.691.901</b>	<b>2.250.375</b>	<b>5.861.406</b>	<b>38.803.682</b>
<b>Valor contable, neto al 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>7.068.476</b>	<b>3.472.151</b>	<b>1.944.480</b>	<b>12.485.107</b>

El cargo total a resultado producto de la amortización del periodo al 30 de septiembre de 2018 y 2017 corresponde a M\$4.732.598 y M\$3.222.268, respectivamente. Dichos valores se presentan en el Estado de Resultado por función, bajo el rubro Gastos de Administración, tal como se presenta en Nota 28.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 12 - Plusvalía

El detalle de esta plusvalía es el siguiente:

Plusvalía	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Imperial S.A.	13.836.495	13.836.495
Home Store S.A. (Ex-Home Depot Chile S.A.)	26.221.546	26.221.546
<b>Total</b>	<b>40.058.041</b>	<b>40.058.041</b>

Tal como se menciona en Nota 2.10, resumen de principales políticas contables, la plusvalía es sometida anualmente a test de deterioro. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía efectuó el respectivo test requerido por la normativa contable, no identificando deterioro alguno.

La metodología de valorización empleada para evaluar posibles deterioros en el valor de la plusvalía es del valor en uso. El enfoque de valor en uso e ingresos, está basado en el concepto que el valor de cualquier activo, puede ser estimado determinando el monto y el tiempo, de los flujos futuros o ganancias, que son generados por dicho activo por su uso continuo y su valor de enajenación.

Los principales parámetros e indicadores utilizados por Sodimac S.A. para la evaluación del deterioro son:

- Horizonte de proyección de flujos a 5 años, en base a presupuesto y proyecciones revisadas por la administración.
- Gastos de administración y ventas en función del crecimiento en las ventas.
- Inversiones en propiedades, plantas y equipos equivalentes a su depreciación.
- Crecimiento promedio real de las ventas de 2,0%.
- Perpetuidad sin crecimiento real de ventas (nominal igual a inflación).
- Las tasas de descuento reales aplicadas en la evaluación al 31 de diciembre de 2017 fluctúan entre 6% y 7%.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 13 - Propiedades, plantas y equipos

a) La composición por clase de propiedad, planta y equipo es la siguiente:

Saldos al 30 de septiembre de 2018

Descripción	Valor Bruto M\$	De pre c i a c i ó n acumulada M\$	Valor Neto M\$
Terrenos	1.636.053	-	1.636.053
Edificios	47.860.995	(16.877.001)	30.983.994
Planta y equipos	137.285.995	(62.229.797)	75.056.198
Vehículos de motor	4.427.875	(3.096.354)	1.331.521
Otras propiedades, planta y equipo (1)	262.961.073	(151.762.728)	111.198.345
<b>Total propiedades, planta y equipo</b>	<b>454.171.991</b>	<b>(233.965.880)</b>	<b>220.206.111</b>

Saldos al 31 de diciembre de 2017

Descripción	Valor Bruto M\$	De pre c i a c i ó n acumulada M\$	Valor Neto M\$
Terrenos	1.636.053	-	1.636.053
Edificios	45.388.049	(15.415.679)	29.972.370
Planta y equipos	131.104.225	(59.790.908)	71.313.317
Vehículos de motor	4.337.962	(2.933.878)	1.404.084
Otras propiedades, planta y equipo (1)	242.110.127	(136.333.061)	105.777.066
<b>Total propiedades, planta y equipo</b>	<b>424.576.416</b>	<b>(214.473.526)</b>	<b>210.102.890</b>

1) Este ítem incluye las subcategorías: equipamiento de tecnologías de la información, instalaciones fijas y accesorios, muebles y útiles y otras propiedades planta y equipos.

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la compañía mantiene activos en construcción por M\$9.434.913 y M\$7.778.045 respectivamente, que corresponden a nuevas tiendas e instalaciones en remodelación.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 13 - Propiedades, planta y equipo (continuación)

b) Los movimientos del rubro del periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 son los siguientes:

Valor Bruto	Otras Propiedades, Planta y Equipo.							Total
	Terrenos	Edificios	Planta y equipos	Vehículos de motor	Equipamiento de tecnologías de la información	Instalaciones fijas y accesorios	Muebles y útiles y otras propiedades, planta y equipo	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
1° de enero de 2018	1.636.053	45.388.049	131.104.225	4.337.962	15.579.182	173.803.755	52.727.190	424.576.416
Adiciones	-	2.574.816	14.654.388	265.211	1.476.511	20.263.949	4.230.345	43.465.220
Retiros	-	(57.746)	(8.472.618)	(175.298)	(645.607)	(427.432)	(4.090.944)	(13.869.645)
Reclasificaciones	-	(44.124)	-	-	-	44.124	-	-
<b>Total 30 de septiembre de 2018</b>	<b>1.636.053</b>	<b>47.860.995</b>	<b>137.285.995</b>	<b>4.427.875</b>	<b>16.410.086</b>	<b>193.684.396</b>	<b>52.866.591</b>	<b>454.171.991</b>

Depreciación Acumulada	Otras Propiedades, Planta y Equipo.							Total
	Terrenos	Edificios	Planta y equipos	Vehículos de motor	Equipamiento de tecnologías de la información	Instalaciones fijas y accesorios	Muebles y útiles y otras propiedades, planta y equipo	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
1° de enero de 2018	-	15.415.679	59.790.908	2.933.878	8.790.406	93.744.270	33.798.385	214.473.526
Depreciación del periodo	-	1.496.147	10.053.945	337.108	1.917.839	14.559.420	3.877.995	32.242.454
Retiros	-	(15.863)	(7.615.056)	(174.632)	(645.313)	(277.211)	(4.022.025)	(12.750.100)
Reclasificaciones	-	(18.962)	-	-	-	18.962	-	-
<b>Total 30 de septiembre de 2018</b>	<b>-</b>	<b>16.877.001</b>	<b>62.229.797</b>	<b>3.096.354</b>	<b>10.062.932</b>	<b>108.045.441</b>	<b>33.654.355</b>	<b>233.965.880</b>
<b>Valor contable neto</b>	<b>1.636.053</b>	<b>30.983.994</b>	<b>75.056.198</b>	<b>1.331.521</b>	<b>6.347.154</b>	<b>85.638.955</b>	<b>19.212.236</b>	<b>220.206.111</b>

Los movimientos del rubro del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

Valor Bruto	Otras Propiedades, Planta y Equipo.							Total
	Terrenos	Edificios	Planta y equipos	Vehículos de motor	Equipamiento de tecnologías de la información	Instalaciones fijas y accesorios	Muebles y útiles y otras propiedades, planta y equipo	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
1° de enero de 2017	1.636.053	41.248.260	109.540.559	3.782.179	12.390.278	156.098.032	49.485.309	374.180.670
Adiciones	-	5.103.765	25.878.071	640.211	3.166.755	16.742.197	4.034.199	55.565.198
Retiros	-	(17.331)	(4.336.193)	(84.428)	(60.193)	(35.748)	(787.808)	(5.321.701)
Reclasificaciones	-	(946.645)	21.788	-	82.342	999.274	(4.510)	152.249
<b>Total 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1.636.053</b>	<b>45.388.049</b>	<b>131.104.225</b>	<b>4.337.962</b>	<b>15.579.182</b>	<b>173.803.755</b>	<b>52.727.190</b>	<b>424.576.416</b>

Depreciación Acumulada	Otras Propiedades, Planta y Equipo.							Total
	Terrenos	Edificios	Planta y equipos	Vehículos de motor	Equipamiento de tecnologías de la información	Instalaciones fijas y accesorios	Muebles y útiles y otras propiedades, planta y equipo	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
1° de enero de 2017	-	13.623.380	51.374.337	2.623.489	6.610.954	77.334.931	29.805.941	181.373.032
Depreciación del periodo	-	2.039.638	12.248.999	394.817	2.224.289	16.145.447	4.738.236	37.791.426
Retiros	-	-	(3.848.688)	(84.428)	(58.979)	(22.942)	(744.327)	(4.759.364)
Reclasificaciones	-	(247.339)	16.260	-	14.142	286.834	(1.465)	68.432
<b>Total 31 de diciembre de 2017</b>	<b>-</b>	<b>15.415.679</b>	<b>59.790.908</b>	<b>2.933.878</b>	<b>8.790.406</b>	<b>93.744.270</b>	<b>33.798.385</b>	<b>214.473.526</b>
<b>Valor contable neto</b>	<b>1.636.053</b>	<b>29.972.370</b>	<b>71.313.317</b>	<b>1.404.084</b>	<b>6.788.776</b>	<b>80.059.485</b>	<b>18.928.805</b>	<b>210.102.890</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 13 - Propiedades, planta y equipo (continuación)

El cargo total a resultado producto de la depreciación al 30 de septiembre de 2018 y 2017 corresponde a M\$32.242.454 y M\$27.938.743, respectivamente. Dichos valores se presentan en el Estado de Resultado por función, de la siguiente manera:

- M\$29.403.563 y M\$25.099.802 bajo el rubro Gastos de Administración al cierre de cada periodo, respectivamente, tal como se presenta en Nota 28.
- Adicionalmente se cargan M\$2.838.891 y M\$2.838.941 bajo el rubro Costos de ventas al cierre de cada periodo, respectivamente, y que corresponden principalmente a la depreciación de las maquinarias en arriendo y otros negocios.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipos se encuentren deteriorados.

Sodimac S.A., en su constante crecimiento, evalúa el diseño y mejoras de sus tiendas, así como también la expansión de nuevos puntos de venta, para lo cual se realizan inversiones en bienes de Propiedades, plantas y equipos.

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, la Compañía:

- No tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipos.
- No presenta elementos o activos esenciales que se encuentren temporalmente fuera de servicio. Las Propiedades, plantas y equipos corresponden principalmente a tiendas, centros de distribución e instalaciones, las cuales son fundamentales para la ejecución del negocio de retail.
- Mantiene ítems de Propiedades, plantas y equipos totalmente depreciados que aún son utilizados por la Compañía.
- No ha capitalizado costos por intereses, dado que no registra al cierre de cada periodo, préstamos asociados a las construcciones en curso.
- Al 30 de septiembre de 2018, la Compañía mantiene compromisos contractuales para la adquisición de equipos importados por la suma de M\$8.803.755. La implementación de estos equipos para los proyectos se encuentran en curso.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 14 - Arrendamientos

##### Grupo como arrendatario – Leasing operacional

La Compañía arrienda ciertos bienes bajo contratos de leasing operacional en el desarrollo de sus actividades operacionales, principalmente de propiedades y equipos computacionales. Las obligaciones a valor corriente de pagos de arrendos mínimos bajo contratos de leasing operacional al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

	30.09.2018	31.12.2017
	Pagos mínimos	Pagos mínimos
	M\$	M\$
Hasta un año	69.073.573	63.402.589
Desde un año hasta cinco años	217.286.221	187.951.076
Más de cinco años	656.588.467	535.805.510
<b>Total</b>	<b>942.948.261</b>	<b>787.159.175</b>

Del total de pagos mínimos, el 44,75% corresponde a arrendos con las empresas relacionadas: Mall Plaza, Sociedad de Rentas Falabella, Sociedad de Rentas Comerciales e Inmobiliaria e Inversiones Santa Clara II Ltda.

El gasto en pagos mínimos por arrendamientos de inmuebles al 30 de septiembre de 2018 y 2017 ascendió a M\$51.180.551 y M\$48.061.881 respectivamente.

El gasto en pagos variables por arrendamientos de inmuebles al 30 de septiembre de 2018 y 2017 ascendió a M\$5.188.416 y M\$4.706.794, respectivamente.

Los pagos variables se relacionan generalmente con porcentajes de ventas asociados a las tiendas arrendadas.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 14 - Arrendamientos (Continuación)

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, la Compañía:

- a) No posee contratos de arrendamientos operacionales individualmente significativos, o que impongan restricciones sobre la distribución de dividendos, incurrir en otros contratos de arrendamiento o incurrir en deuda.
- b) No tiene contratos de arrendamientos operativos significativos en calidad de arrendador.
- c) No tiene bienes bajo contratos de leasing financiero ni como arrendador ni como arrendatario.

#### Nota 15 - Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

- a) El gasto por impuestos a las ganancias por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se presenta como sigue:

Impuestos a las ganancias	01.01.2018 30.09.2018 M\$	01.01.2017 30.09.2017 M\$	01.07.2018 30.09.2018 M\$	01.07.2017 30.09.2017 M\$
Gasto tributario corriente (provisión impuesto)	18.900.196	12.290.078	2.781.708	370.129
Efecto de impuesto provisionado en exceso periodo anterior	(791.742)	(59.864)	-	43.488
<b>Gastos por impuesto corriente, neto, total</b>	<b>18.108.454</b>	<b>12.230.214</b>	<b>2.781.708</b>	<b>413.617</b>
Gasto diferido (ingreso) por impuestos relativos a diferencias temporarias	(2.193.942)	(135.609)	(1.189.044)	300.555
Efecto cambio de tasas impositivas	-	(556.401)	-	23.153
<b>Gasto (Beneficio) por impuesto diferido, neto, total</b>	<b>(2.193.942)</b>	<b>(692.010)</b>	<b>(1.189.044)</b>	<b>323.708</b>
<b>Total impuestos a las ganancias</b>	<b>15.914.512</b>	<b>11.538.204</b>	<b>1.592.664</b>	<b>737.325</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 15 - Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos (continuación)**

Con fecha 29 de septiembre de 2014, se publicó en el Diario Oficial la Ley N° 20.780, que introduce diversos cambios en el sistema tributario vigente en Chile (Ley de Reforma Tributaria).

La Ley de Reforma Tributaria considera un aumento progresivo en la tasa del Impuesto a la Renta de Primera Categoría para los años comerciales 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018 en adelante, cambiando de la tasa vigente a esa fecha del 20% a un: 21%, 22,5%, 24%, 25,5% y 27%, respectivamente.

Con fecha 8 de febrero de 2016, se publicó en el Diario Oficial la Ley N° 20.899, que introduce cambios en el sistema tributario vigente y modifica en algunos aspectos la Ley N° 20.780.

La Ley N° 20.899, establece que a la Sociedad se le aplicará, por tratarse de una sociedad anónima, el Sistema Parcialmente Integrado, no permitiendo optar por el Sistema de Renta Atribuida, tal como lo establecía anteriormente la Ley N° 20.780.

De acuerdo a lo establecido por la NIC 12 (Impuestos a las Ganancias) los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del período, hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. A estos efectos, y de acuerdo a lo mencionado anteriormente, la Sociedad ha aplicado las tasas establecidas y vigentes para el Sistema Parcialmente Integrado.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 15 - Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos (continuación)

- b) La reconciliación del gasto por impuestos a las ganancias a la tasa fiscal respecto de la tasa efectiva al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se presenta como sigue:

	01.01.2018		01.07.2018	
	30.09.2018		30.09.2018	
	M\$	%	M\$	%
Resultado antes de impuesto por la tasa impositiva legal de Chile ( 27% )	17.327.737	27,00%	2.059.276	27,00%
Efecto neto en tasa impositiva de gastos no deducibles e ingresos no imponibles	954.074	1,49%	(65.261)	(0,86%)
Efecto de impuesto provisionado en exceso periodo anterior	(791.742)	(1,23%)	-	0,00%
Otros incrementos (decrementos)	(1.575.557)	(2,46%)	(401.351)	(5,26%)
<b>Gasto (Beneficio) impuesto a la renta del ejercicio</b>	<b>15.914.512</b>	<b>24,80%</b>	<b>1.592.664</b>	<b>20,88%</b>

	01.01.2017		01.07.2017	
	30.09.2017		30.09.2017	
	M\$	%	M\$	%
Resultado antes de impuesto por la tasa impositiva legal de Chile ( 25,5% )	12.939.055	25,50%	916.182	25,50%
Efecto neto en tasa impositiva de gastos no deducibles e ingresos no imponibles	252.582	0,50%	(177.073)	(4,93%)
Efecto cambio de tasas impositivas	(556.401)	(1,10%)	23.153	0,64%
Efecto de impuesto provisionado en exceso periodo anterior	(59.864)	(0,12%)	43.488	1,21%
Otros incrementos (decrementos)	(1.037.168)	(2,04%)	(68.425)	(1,90%)
<b>Gasto (Beneficio) impuesto a la renta del ejercicio</b>	<b>11.538.204</b>	<b>22,74%</b>	<b>737.325</b>	<b>20,52%</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 15 - Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos (continuación)

- c) Los saldos de impuestos diferidos activos y pasivos por categorías de diferencia con los libros tributarios se presentan a continuación:

Conceptos - estado de situación	Impuestos diferidos activos		Impuestos diferidos pasivos	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
Financiera	M\$	M\$	M\$	M\$
Depreciación Propiedades, plantas y equipos	744.612	-	-	497.786
Diferencias en valorización de inventarios	3.949.332	2.326.949	-	-
Gastos anticipados activados	-	-	503.552	348.980
Provisión plan beneficios definidos	6.775.350	5.914.983	-	-
Ingresos anticipados	890.763	1.077.356	-	-
Provisión de deudores incobrables	3.474.819	3.638.565	-	-
Provisión de inventarios	1.428.891	2.138.344	-	-
Provisión de vacaciones	2.685.493	3.264.564	-	-
Provisión bonos e incentivos	3.726.767	3.064.489	-	-
Provisiones varias	948.203	826.172	-	-
Linealización arriendo	986.718	921.285	-	-
Valorización intangible	-	-	604.746	604.746
<b>Totales</b>	<b>25.610.948</b>	<b>23.172.707</b>	<b>1.108.298</b>	<b>1.451.512</b>
<b>Saldo neto</b>	<b>24.502.650</b>	<b>21.721.195</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Sodimac S.A. y sus subsidiarias individualmente, presentan una posición neta de activos por impuestos diferidos.

Para el recupero de los saldos de activos por impuestos diferidos, es necesaria la obtención de utilidades tributarias suficientes en el futuro. La Compañía estima que las utilidades futuras cubrirán el recupero de estos activos.

El aumento de los activos por impuestos diferidos netos entre los años 2018 y 2017 de M\$2.781.455, se componen de M\$2.193.942 como cargo por impuesto diferido registrados en resultados, tal como se indica en la nota 15 a), M\$780.762 con cargo a otras reservas, presentados en el estado de resultado integral, correspondiente al cálculo del pasivo actuarial y M\$193.249 con abono a otros resultados acumulados por efecto NIIF 9.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 15 - Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos (continuación)

d) Los movimientos de los activos y pasivos por impuestos diferidos es el siguiente:

Movimientos en Activos por Impuestos Diferidos	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Impuestos Diferidos, Saldo Inicial	23.172.707	22.839.115
Incremento (Decremento) en Activos por Impuestos Diferidos	2.438.241	333.592
<b>Activos por Impuestos Diferidos, Saldo Final</b>	<b>25.610.948</b>	<b>23.172.707</b>

Movimientos en Pasivos por Impuestos Diferidos	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Impuestos Diferidos, Saldo Inicial	1.451.512	3.434.281
Incremento (Decremento) en Pasivo por Impuestos Diferidos	(343.214)	(1.982.769)
<b>Pasivos por impuestos diferidos, Saldo Final</b>	<b>1.108.298</b>	<b>1.451.512</b>

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes

El detalle de los Otros pasivos financieros es el siguiente:

Pasivos Financieros	Pasivos Corrientes		Pasivos no Corrientes	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Derivados	544.364	1.189.973	-	-
Préstamos Bancarios	21.351.845	8.679.798	15.477.966	16.727.550
Otros préstamos	560.355	37.000	-	-
Obligaciones con el público	526.857	128.901	40.109.319	39.561.230
<b>Total</b>	<b>22.983.421</b>	<b>10.035.672</b>	<b>55.587.285</b>	<b>56.288.780</b>

Dichos pasivos financieros han sido contraídos por la matriz Sodimac S.A. y su subsidiaria Imperial S.A., en Chile, con instituciones financieras establecidas en nuestro país.



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)

Conciliación Pasivos financieros corrientes y no corrientes con estado de flujo requerido según NIC 7

	Saldo inicial 01.01.2018	Flujo de efectivo		Cambios distintos al efectivo				Saldo final 30.09.2018
		Provenientes (utilizados)	Pagos intereses	Intereses devengados	Reajustes devengados	Diferencia de cambio	Otros Cambios	
Derivados (Nota 4 y Nota 16, letra a)	1.189.973	2.174.816	-	-	-	-	(2.820.425)	544.364
Préstamos bancarios corriente (Nota 16, letra b y c)	8.716.798	11.323.568	(1.032.435)	916.599	-	738.086	1.249.584	21.912.200
Préstamos Empresa Relacionada (Nota 7)	177.480.129	57.542.864	(11.215.637)	9.597.899	-	-	(1.247.643)	232.157.612
Obligaciones con el público corriente (Nota 16, letra d)	128.901	-	(744.888)	1.142.844	-	-	-	526.857
Dividendos por Pagar (Nota 20)	446.061	(31.246.846)	-	-	-	-	30.800.785	-
Préstamos bancarios no corriente (Nota 16, letra b)	16.727.550	-	-	-	-	-	(1.249.584)	15.477.966
Obligaciones con el público no corriente (Nota 16, letra d)	39.561.230	-	-	-	548.089	-	-	40.109.319
<b>Total</b>	<b>244.250.642</b>	<b>39.794.402</b>	<b>(12.992.960)</b>	<b>11.657.342</b>	<b>548.089</b>	<b>738.086</b>	<b>26.732.717</b>	<b>310.728.318</b>



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)

A continuación se detallan las clases de pasivos financieros:

a) Derivados: el detalle al 30 de septiembre de 2018 es el siguiente:

Estos instrumentos financieros (derivados) son medidos a valor razonable y sus efectos son reconocidos en resultados. Dichos instrumentos no califican para ser reconocidos bajo contabilidad de cobertura.

Al 30 de Septiembre de 2018

Descripción de Clase de pasivo	Nombre Deudor	Nombre acreedor	R.U.T acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de liquidez con vencimiento			Total Corrientes M\$	Tipo de amortización
					Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses		
					M\$	M\$	M\$		
Forwards	Sodimac S.A.	Banco de Crédito e Inversiones	97.006.000-6	USD	28.695	759	-	29.454	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Consorcio	99.500.410-0	USD	116.232	5.370	-	121.602	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco de Chile	97.004.000-5	USD	68.042	-	-	68.042	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Estado	97.030.000-7	USD	83.536	1.164	-	84.700	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Itaú	76.645.030-K	USD	107.285	-	-	107.285	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Santander	97.036.000-K	USD	31.000	-	-	31.000	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Scotiabank	97.018.000-1	USD	21.704	-	-	21.704	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco HSBC	97.951.000-4	USD	12.806	-	-	12.806	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Itaú	76.645.030-K	USD	8.893	2.182	-	11.075	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Itaú	76.645.030-K	EUR	23.250	3.771	-	27.021	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Estado	97.030.000-7	USD	-	2.398	-	2.398	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Estado	97.030.000-7	EUR	7.187	5.706	-	12.893	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Consorcio	99.500.410-0	USD	6.400	7.984	-	14.384	Al vencimiento
<b>Total derivados</b>					<b>515.030</b>	<b>29.334</b>	<b>-</b>	<b>544.364</b>	



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)

a) Derivados (continuación): El detalle al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Descripción de Clase de pasivo	Nombre Deudor	Nombre acreedor	R.U.T acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de liquidez con vencimiento			Total Corrientes M\$	Tipo de amortización
					Hasta 1 mes M\$	1 a 3 meses M\$	3 a 12 meses M\$		
Forwards	Sodimac S.A.	Banco BBVA	97.032.000-8	USD	59.056	40.367	-	99.423	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco de Crédito e Inversiones	97.006.000-6	USD	-	6.276	-	6.276	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco de Crédito e Inversiones	97.006.000-6	EUR	84.128	1.996	-	86.124	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco de Chile	97.004.000-5	USD	41.313	8.830	-	50.143	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Consorcio	99.500.410-0	USD	170.965	19.188	-	190.153	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Estado	97.030.000-7	USD	41.063	7.394	-	48.457	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco HSBC	97.951.000-4	USD	63.149	13.988	-	77.137	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Itaú	76.645.030-K	USD	229.473	36.286	-	265.759	Al vencimiento
Forwards	Sodimac S.A.	Banco Santander	97.036.000-K	USD	112.332	6.485	-	118.817	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Itaú	76.645.030-K	USD	18.770	82.944	-	101.714	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Itaú	76.645.030-K	EUR	5.148	-	-	5.148	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Estado	97.030.000-7	USD	12.950	65.718	-	78.668	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco Estado	97.030.000-7	EUR	-	6.650	-	6.650	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco de Crédito e Inversiones	97.006.000-6	USD	-	18.386	-	18.386	Al vencimiento
Forwards	Imperial S.A.	Banco de Chile	97.004.000-5	USD	4.256	32.862	-	37.118	Al vencimiento
<b>Total derivados</b>					<b>842.603</b>	<b>347.370</b>	<b>-</b>	<b>1.189.973</b>	



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)

##### b) Préstamos bancarios

#### Detalle de Préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2018

Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de																			
Liquidez con vencimiento											Vencimiento montos nominales								
Rut acreedor	Nombre acreedor	Nombre deudor	Moneda o unidad de reajuste	Más de 90 días a			Total no corrientes	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Total	Tipo de amortización	Tasa efectiva	Monto nominal				Tasa nominal		
				Hasta 90 días	1 año	Corrientes							Hasta 90 días	1 año	3 años	5 años		Importe del valor nominal	
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$					M\$					
97.004.000-5	Banco de Chile	Sodimac S.A.	EUR	228.567	-	228.567	-	-	228.567	Al Vencimiento	1,28	228.542	-	-	-	228.542	0,38		
76.645.030-K	Banco Itaú	Sodimac S.A.	USD	2.243.933	-	2.243.933	-	-	2.243.933	Al Vencimiento	3,42	2.240.271	-	-	-	2.240.271	2,70		
97.004.000-5	Banco de Chile	Sodimac S.A.	USD	2.747.611	-	2.747.611	-	-	2.747.611	Al Vencimiento	1,28	2.741.349	-	-	-	2.741.349	2,71		
76.645.030-K	Banco Itaú	Sodimac S.A.	EUR	545.172	-	545.172	-	-	545.172	Al Vencimiento	1,28	545.088	-	-	-	545.088	0,52		
97.036.000-K	Banco Santander	Sodimac S.A.	USD	4.041.545	-	4.041.545	-	-	4.041.545	Al Vencimiento	3,00	4.040.178	-	-	-	4.040.178	2,60		
97.036.000-K	Banco Santander	Sodimac S.A.	EUR	230.669	-	230.669	-	-	230.669	Al Vencimiento	1,23	230.596	-	-	-	230.596	0,22		
97.004.000-5	Banco de Chile	Imperial S.A.	CLP	1.255.313	-	1.255.313	-	-	1.255.313	Mensual	3,00	1.255.313	-	-	-	1.255.313	3,00		
97.032.000-8	Banco BBVA	Imperial S.A.	CLP	1.453.125	1.251.661	2.704.786	4.995.696	2.499.880	7.495.576	Semestral	5,96	1.399.500	1.250.000	5.000.000	2.500.000	10.149.500	5,85		
97.030.000-7	Banco Estado	Imperial S.A.	CLP	-	87.911	87.911	-	7.982.390	7.982.390	Semestral	4,72	91.489	-	8.000.000	-	8.091.489	4,60		
97.032.000-8	Banco BBVA	Imperial S.A.	USD	4.942.770	-	4.942.770	-	-	4.942.770	Mensual	3,34	4.934.505	-	-	-	4.934.505	2,61		
97.004.000-5	Banco de Chile	Imperial S.A.	USD	206.718	-	206.718	-	-	206.718	Mensual	3,45	206.386	-	-	-	206.386	2,63		
76.645.030-K	Banco Itaú	Imperial S.A.	USD	2.116.850	-	2.116.850	-	-	2.116.850	Mensual	3,50	2.111.844	-	-	-	2.111.844	2,70		
<b>Total Préstamos Bancarios</b>				<b>20.012.273</b>	<b>1.339.572</b>	<b>21.351.845</b>	<b>4.995.696</b>	<b>10.482.270</b>	<b>15.477.966</b>	<b>36.829.811</b>					<b>20.025.061</b>	<b>1.250.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>36.775.061</b>

#### Detalle de Préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2017

Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de																			
Liquidez con vencimiento											Vencimiento montos nominales								
Rut acreedor	Nombre acreedor	Nombre deudor	Moneda o unidad de reajuste	Más de 90 días a			Total no corrientes	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Total	Tipo de amortización	Tasa efectiva	Monto nominal				Tasa nominal		
				Hasta 90 días	1 año	Corrientes							Hasta 90 días	1 año	3 años	5 años		Importe del valor nominal	
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$					M\$					
97.004.000-5	Banco de Chile	Sodimac S.A.	EUR	603.024	316.801	919.825	-	-	919.825	Al Vencimiento	1,88	940.631	-	-	-	940.631	1,88		
76.645.030-K	Banco Itaú	Sodimac S.A.	USD	608.813	319.843	928.656	-	-	928.656	Al Vencimiento	2,57	968.133	-	-	-	968.133	1,90		
97.004.000-5	Banco de Chile	Sodimac S.A.	USD	1.020.262	536.000	1.556.262	-	-	1.556.262	Al Vencimiento	2,74	1.614.035	-	-	-	1.614.035	1,84		
97.036.000-K	Banco Santander	Sodimac S.A.	USD	271.647	142.711	414.358	-	-	414.358	Al Vencimiento	3,14	430.125	-	-	-	430.125	1,95		
97.004.000-5	Banco de Chile	Imperial S.A.	CLP	-	1.251.254	1.251.254	-	-	1.251.254	Mensual	3,01	1.251.254	-	-	-	1.250.000	3,01		
97.032.000-8	Banco BBVA	Imperial S.A.	CLP	-	1.303.625	1.303.625	4.995.795	3.747.788	8.743.583	Semestral	5,96	-	1.299.021	5.000.000	3.750.000	10.049.021	5,85		
97.030.000-7	Banco Estado	Imperial S.A.	CLP	-	181.956	181.956	-	7.983.967	7.983.967	Semestral	4,72	-	190.117	-	8.000.000	8.190.117	4,6		
97.032.000-8	Banco BBVA	Imperial S.A.	USD	-	1.938.597	1.938.597	-	-	1.938.597	Al Vencimiento	2,62	1.936.200	-	-	-	1.936.200	1,79		
97.032.000-8	Banco BBVA	Imperial S.A.	USD	-	185.265	185.265	-	-	185.265	Al Vencimiento	2,62	185.112	-	-	-	185.112	1,74		
				<b>2.503.746</b>	<b>6.176.052</b>	<b>8.679.798</b>	<b>4.995.795</b>	<b>11.731.755</b>	<b>16.727.550</b>	<b>25.407.348</b>					<b>7.325.490</b>	<b>1.489.138</b>	<b>5.000.000</b>	<b>11.750.000</b>	<b>25.563.374</b>



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)

##### c) Otros préstamos

El detalle de Otros préstamos al 30 de septiembre de 2018 es el siguiente:

Rut acreedor	Nombre acreedor	Nombre deudor	Moneda o unidad de reajuste	Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de liquidez con vencimiento					Tipo de amortización	Tasa efectiva	Importe del valor nominal	Tasa nominal
				Hasta 90 días	Total corrientes	Más de 1 año a 3 años	Total no corrientes	Total				
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$				
97.006.000-6	Banco de Crédito e Inversiones	Sodimac S.A.	CLP	316	316	-	-	316	Al vencimiento	3,00	316	3,00
97.006.000-6	Banco de Crédito e Inversiones	Imperial S.A.	CLP	560.039	560.039	-	-	560.039	Al vencimiento	2,76	560.039	2,76
<b>Total Otros Préstamos</b>				<b>560.355</b>	<b>560.355</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>560.355</b>			<b>560.355</b>	

El detalle de Otros préstamos al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Rut acreedor	Nombre acreedor	Nombre deudor	Moneda o unidad de reajuste	Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de liquidez con vencimiento					Tipo de amortización	Tasa efectiva	Importe del valor nominal	Tasa nominal
				Hasta 90 días	Total corrientes	Más de 1 año a 3 años	Total no corrientes	Total				
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$				
97.006.000-6	Banco de Crédito e Inversiones	Sodimac S.A.	CLP	4	4	-	-	4	Al vencimiento	3,12	4	3,12
97.006.000-6	Banco de Crédito e Inversiones	Imperial S.A.	CLP	36.996	36.996	-	-	36.996	Al vencimiento	2,40	36.996	2,40
<b>Total Otros Préstamos</b>				<b>37.000</b>	<b>37.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37.000</b>			<b>37.000</b>	

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)**

d) Obligaciones con el público, corriente y no corriente (Bonos)

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 Sodimac S.A. mantiene la siguiente serie de deuda de bonos:

Serie K

Con fecha 10 de enero de 2013, la Sociedad colocó en el mercado la Serie K, que corresponde a la segunda emisión de bonos con cargo a la línea de bonos inscrita en el Registro de Valores bajo el N° 677. La Serie K se inscribió el 09 de septiembre de 2011 en la Comisión para el Mercado Financiero (ex SVS), por un monto de UF 1.500.000, con pagos de intereses semestrales a una tasa de 3,70% real anual, a partir del 03 de junio de 2013. El capital se amortizará semestralmente a partir del 03 de junio de 2023 con vencimiento el 03 de diciembre de 2033.

Al 30 de septiembre de 2018 Sodimac S.A. cuenta con una clasificación de riesgo categoría AA, con outlook estable, según Fitch Chile Clasificadora de Riesgo Ltda. (agosto 2018), y categoría AA+, con outlook estable, según Clasificadora de Riesgo Humphreys (septiembre 2018).

Resumen de las obligaciones con el público de la Sociedad Matriz:

Descripción de clase de pasivo	Total corriente		Total no corriente	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Bonos</b>				
Obligación no garantizada	526.857	128.901	40.109.319	39.561.230
<b>Total</b>	<b>526.857</b>	<b>128.901</b>	<b>40.109.319</b>	<b>39.561.230</b>



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 16 - Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes (continuación)

##### d) Obligaciones con el público, corriente y no corriente (Bonos) (continuación)

El detalle de las obligaciones no garantizadas al 30 de septiembre de 2018 es el siguiente:

Descripción de clase de pasivo	N° de inscripción	Nombre acreedor	Moneda o unidad de reajuste	Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de liquidez con vencimiento						Vencimiento montos nominales							
				Hasta 90 días	Total corrientes	Más de 1 año a 3 años	Más de 5 años	Total no corrientes	Total	Hasta 90 días	Más de 1 año a 3 años	Más de 5 años	Importe del valor nominal	Tasa nominal	Fecha de vencimiento		
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Bono BSODI-K	677	Varios	UF	526.857	526.857	-	40.109.319	40.109.319	40.636.176	Semestral	3.98	501.516	-	41.036.175	41.537.691	3,70	2033-12-03
<b>Total obligaciones con el público</b>				<b>526.857</b>	<b>526.857</b>	<b>-</b>	<b>40.109.319</b>	<b>40.109.319</b>	<b>40.636.176</b>			<b>501.516</b>	<b>-</b>	<b>41.036.175</b>	<b>41.537.691</b>		

El detalle de las obligaciones no garantizadas al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Descripción de clase de pasivo	N° de inscripción	Nombre acreedor	Moneda o unidad de reajuste	Importe de clase de pasivos expuestos al riesgo de liquidez con vencimiento						Vencimiento montos nominales							
				Más de 90 días a 1 año	Total corrientes	Más de 1 año a 3 años	Más de 5 años	Total no corrientes	Total	Más de 90 días a 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 5 años	Importe del valor nominal	Tasa nominal	Fecha de vencimiento		
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Bono BSODI-K	677	Varios	UF	128.901	128.901	-	39.561.230	39.561.230	39.690.132	Semestral	3.98	122.938	-	40.197.210	40.320.148	3,70	2033-12-03
<b>Total obligaciones con el público</b>				<b>128.901</b>	<b>128.901</b>	<b>-</b>	<b>39.561.230</b>	<b>39.561.230</b>	<b>39.690.132</b>			<b>122.938</b>	<b>-</b>	<b>40.197.210</b>	<b>40.320.148</b>		



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 17 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que se presentan a continuación han sido contraídas en Chile por la matriz Sodimac S.A. R.U.T. 96.792.430-K y sus subsidiarias, Imperial S.A. R.U.T. 76.821.330-5, Traineemac S.A. R.U.T. 76.054.151-6 y Logística Internacional Ltda. R.U.T. 76.167.965-1.

30 de septiembre de 2018

#### Proveedores con pagos al día

Nombre deudor	Tipo de proveedor	Tipo de moneda	Montos según plazos de pago					Total	Amortización	Plazo promedio pago
			Hasta 30 días M\$	31 a 60 días M\$	61 a 90 días M\$	91 a 120 días M\$	121 a 365 días M\$			
Sodimac S.A.	De bienes	CLP	74.874.515	18.140.097	274.900	-	-	93.289.512	Al vencimiento	39
Sodimac S.A.	De bienes	EUR	1.853.556	426.404	107.213	-	-	2.387.173	Al vencimiento	60
Sodimac S.A.	De bienes	USD	5.853.522	1.346.583	338.577	-	-	7.538.682	Al vencimiento	42
Sodimac S.A.	De servicios	CLP	24.181.193	-	-	-	759.411	24.940.604	Al vencimiento	30
Sodimac S.A.	De servicios	USD	3.002.053	571.480	143.690	-	-	3.717.223	Al vencimiento	50
Sodimac S.A.	De servicios	EUR	409	94	24	-	-	527	Al vencimiento	52
Imperial S.A.	De bienes	CLP	10.907.860	3.468.432	186.112	68	-	14.562.472	Al vencimiento	41
Imperial S.A.	De bienes	EUR	1.185.015	343.744	-	-	-	1.528.759	Al vencimiento	70
Imperial S.A.	De bienes	USD	1.827.949	663.293	594.882	71.282	-	3.157.406	Al vencimiento	70
Imperial S.A.	De servicios	CLP	2.504.323	-	-	-	-	2.504.323	Al vencimiento	30
Logística Internacional Limitada	De servicios	CLP	101.710	-	-	-	-	101.710	Al vencimiento	30
Logística Internacional Limitada	De servicios	USD	135.481	-	-	-	-	135.481	Al vencimiento	30
Traineemac S.A.	De servicios	CLP	19.665	-	-	-	-	19.665	Al vencimiento	30
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar</b>			<b>126.447.251</b>	<b>24.960.127</b>	<b>1.645.398</b>	<b>71.350</b>	<b>759.411</b>	<b>153.883.537</b>		

#### Proveedores con plazos vencidos

Nombre deudor	Tipo de proveedor	Tipo de moneda	Montos según plazos vencidos					Total
			Hasta 30 días M\$	31 a 60 días M\$	61 a 90 días M\$	91 a 120 días M\$	121 a 365 días M\$	
Sodimac S.A.	De bienes	CLP	234.091	52.340	34.852	59.612	231.964	612.859
Sodimac S.A.	De servicios	CLP	88.202	30.291	3.161	1.080	6.247	128.981
Imperial S.A.	De bienes	CLP	140.603	42.235	49.145	62.519	212.887	507.389
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar</b>			<b>462.896</b>	<b>124.866</b>	<b>87.158</b>	<b>123.211</b>	<b>451.098</b>	<b>1.249.229</b>

**Total al día y vencidos 155.132.766**



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 17 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (continuación)

31 de diciembre de 2017

#### Proveedores con pagos al día

Nombre deudor	Tipo de proveedor	Tipo de moneda	Montos según plazos de pago					Total	Amortización	Plazo promedio pago
			Hasta 30 días M\$	31 a 60 días M\$	61 a 90 días M\$	91 a 120 días M\$	121 a 365 días M\$			
Sodimac S.A.	De bienes	CLP	61.836.346	23.290.460	372.709	31	-	85.499.546	Al vencimiento	40
Sodimac S.A.	De bienes	EUR	699.011	161.225	40.538	-	-	900.774	Al vencimiento	60
Sodimac S.A.	De bienes	USD	2.411.013	555.064	139.562	-	-	3.105.639	Al vencimiento	42
Sodimac S.A.	De servicios	CLP	28.350.002	-	-	-	996.979	29.346.981	Al vencimiento	30
Sodimac S.A.	De servicios	USD	2.292.489	527.278	132.576	-	-	2.952.343	Al vencimiento	50
Sodimac S.A.	De servicios	EUR	6.246	1.437	361	-	-	8.044	Al vencimiento	52
Imperial S.A.	De bienes	CLP	15.769.344	4.274.985	377.862	17.273	-	20.439.464	Al vencimiento	40
Imperial S.A.	De bienes	EUR	631.539	9.100	-	-	-	640.639	Al vencimiento	48
Imperial S.A.	De bienes	USD	512.303	395.598	552.422	51.736	-	1.512.059	Al vencimiento	48
Imperial S.A.	De servicios	CLP	2.341.330	-	-	-	-	2.341.330	Al vencimiento	30
Servicios Logísticos Sodilog Ltda.	De servicios	CLP	135.700	-	-	-	-	135.700	Al vencimiento	30
Servicios Logísticos Sodilog Ltda.	De servicios	USD	141.497	-	-	-	-	141.497	Al vencimiento	30
Trainemac S.A.	De servicios	CLP	91.176	-	-	-	-	91.176	Al vencimiento	30
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar</b>			<b>115.217.996</b>	<b>29.215.147</b>	<b>1.616.030</b>	<b>69.040</b>	<b>996.979</b>	<b>147.115.192</b>		

#### Proveedores con plazos vencidos

Nombre deudor	Tipo de proveedor	Tipo de moneda	Montos según plazos vencidos					Total
			Hasta 30 días M\$	31 a 60 días M\$	61 a 90 días M\$	91 a 120 días M\$	121 a 365 días M\$	
Sodimac S.A.	De bienes	CLP	274.291	516.976	493.791	313.052	603.873	2.201.983
Sodimac S.A.	De servicios	CLP	246.180	96.344	69.107	151.064	265.937	828.632
Imperial S.A.	De bienes	CLP	83.975	103.163	32.098	13.256	119.892	352.384
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar</b>			<b>604.446</b>	<b>716.483</b>	<b>594.996</b>	<b>477.372</b>	<b>989.702</b>	<b>3.382.999</b>

**Total al día y vencidos 150.498.191**

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 17 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (continuación)

Debido a la política financiera, Sodimac y sus subsidiarias cuentan con una situación de liquidez sólida, lo que le permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin inconvenientes. El motivo principal, que genera facturas vencidas, es la no recepción de notas de crédito que han sido solicitadas a nuestros proveedores, una vez detectadas diferencias entre la mercadería recibida y su correspondiente factura.

Las facturas vencidas representan un 0,11% y 0,24% de los costos de ventas anualizados al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

El plazo promedio de pago para proveedores de bienes es de 41,0 días al 30 de septiembre de 2018 versus 40,4 al 31 de diciembre de 2017.

El plazo promedio de pago para proveedores de servicios es de 32,4 días al 30 de septiembre de 2018 versus 31,7 al 31 de diciembre de 2017.

A continuación se presentan los 10 principales proveedores de la Sociedad al 30 de septiembre de 2018.

Principales proveedores	% del total
Paneles Arauco S.A.	2,71%
Codelpa Chile S.A.	2,00%
CMPC Maderas S.A.	1,85%
Industrias Metalúrgicas Limitada	1,58%
Cintac S.A.I.C.	1,48%
Compañía Industrial el Volcán S.A.	1,44%
Sociedad Industrial Pizarreno S.A.	1,33%
Louisiana Pacific Chile S.A.	1,27%
CTI S.A.	1,22%
V.H.Manufactura de Tubos de Acero S.A.	1,21%

La Compañía no ha realizado operaciones de confirming con proveedores al cierre de los presentes estados financieros.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 18 - Pasivos por impuestos corrientes

El detalle de las cuentas por pagar por impuestos corrientes es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión de impuesto a la renta corriente	95.662	293.068
P.P.M. obligatorios pagados (menos)	(34.631)	(72.725)
P.P.M. por pagar	1.770.608	2.461.843
<b>Total</b>	<b>1.831.639</b>	<b>2.682.186</b>

Al 30 de septiembre de 2018, la sociedad a nivel consolidado registra un pasivo neto por impuestos a la renta de Trainemac S.A., mientras que al 31 de diciembre de 2017 el saldo correspondía a la filial Servicios Logísticos Sodilog Ltda.

### Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados

- a) El siguiente es el detalle de los gastos por beneficios a los empleados incluidos en el estado de resultados por función, dentro del sub rubro gastos de administración, tal como señala en Nota 28:

<b>Gastos por beneficios a los empleados</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>01.04.2018</b>	<b>01.04.2017</b>
	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>30.06.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Sueldos	141.937.947	132.156.166	46.895.376	45.008.106
Bonos y otros beneficios de corto plazo	39.133.339	34.374.502	14.679.270	13.117.996
Gasto por obligación por beneficios definidos	842.860	771.088	340.795	284.366
Transacciones con pagos basados en acciones	(321.448)	1.185.705	(715.621)	551.337
Otros beneficios de largo plazo	659.917	438.226	146.048	220.108
Otros gastos de personal	8.269.163	11.827.090	2.779.777	2.196.443
<b>Gastos por beneficios a los empleados</b>	<b>190.521.778</b>	<b>180.752.777</b>	<b>64.125.645</b>	<b>61.378.356</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)**

b) A continuación se presenta un detalle de las provisiones por beneficios a los empleados:

Detalle Provisión	Corriente		No corriente	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión beneficios definidos	1.662.344	1.907.579	27.108.018	23.128.207
Retenciones al personal	5.890.972	6.237.829	-	-
Provisión vacaciones	9.899.963	11.985.661	-	-
Provisión bonos e incentivos	2.868.812	5.252.136	1.378.380	1.466.147
Provisión otros beneficios	1.914.226	1.672.334	-	-
<b>Total provisiones por beneficios a los empleados</b>	<b>22.236.317</b>	<b>27.055.539</b>	<b>28.486.398</b>	<b>24.594.354</b>

c) La Compañía mantiene planes de beneficios definidos como indemnización por jubilación o fallecimiento, premio por antigüedad y permanencia. El costo de proveer estos beneficios es determinado separadamente para cada plan, usando métodos de valuación de cálculo actuarial de unidad proyectada, utilizando una tasa BCU a 10 y 20 años al cierre de cada trimestre, relacionadas con el plazo de las obligaciones correspondientes, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados".

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

A continuación se presenta una conciliación de la obligación por beneficios definidos, detallando el gasto del periodo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

#### c.1) Obligación Plan de Beneficios Definidos

Conciliación del valor presente obligación plan de beneficios definidos	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Saldo inicial de obligación por beneficios definidos, corriente	1.907.579	2.668.209
Saldo inicial de obligación por beneficios definidos, no corriente	23.128.207	20.551.228
<b>Valor presente obligación plan de beneficios definidos, saldo inicial al 1° de enero de 2018 y 2017</b>	<b>25.035.786</b>	<b>23.219.437</b>
Costo del servicio corriente obligación plan de beneficios definidos (1)	1.426.884	1.131.499
Costo por intereses por obligación de plan de beneficios definidos (1)	887.501	1.017.955
(Utilidad) / Pérdidas actuariales obligación planes de beneficios definidos (2)	2.891.716	1.527.394
Reverso de contribuciones obligación de planes de beneficios definidos (1)	(1.471.525)	(1.860.499)
<b>Valor presente obligación plan de beneficios definidos, saldo final al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.</b>	<b>28.770.362</b>	<b>25.035.786</b>
<b>Obligación por beneficios definidos, corriente</b>	<b>1.662.344</b>	<b>1.907.579</b>
<b>Obligación por beneficios definidos, no corriente</b>	<b>27.108.018</b>	<b>23.128.207</b>

(1) Registrados en resultados del periodo como Gastos de Administración.

(2) Registrados en Otros resultados integrales, como parte de Otras Reservas en el patrimonio.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)**

c.2) Supuestos actuariales:

Los supuestos actuariales demográficos y financieros son las siguientes:

Supuestos actuariales	30.09.2018	31.12.2017
1. Tasa de descuento	Tasa promedio real anual 1,51% y 2,00%	Tasa promedio real anual 1,79% y 2,18%
2. Tasa Incrementos salariales	Tasa promedio 1,98% real	Tasa promedio 2% real
3. Tasa Rotación	29,00%	28,48%
4. Tabla de Mortalidad	N.C.G. N°398 CMF	N.C.G. N°398 CMF
5. Otros supuestos actuariales	Edades legales de jubilación	Edades legales de jubilación

1. Tasa de descuento: la tasa relacionada con la duración de los pagos de beneficios actuariales, se determina de acuerdo a los distintos vencimientos de los beneficios que la compañía entrega a sus empleados. Las tasas empleadas son BCU 10 y 20 años, las que son actualizadas por la compañía al cierre de cada trimestre.
2. Tasa de incrementos salariales: para el cálculo de incrementos salariales se utiliza tabla de proyecciones definida por la empresa.
3. Tasa de rotación: construidas con datos históricos de la compañía para las causales de salidas.
4. Tabla de mortalidad: emitida por CMF.
5. Otros supuestos actuariales: edades legales de jubilación, 65 años para los hombres y 60 años para las mujeres. Para el cálculo del beneficio definido de jubilación se utiliza como tope 15 años de antigüedad, de acuerdo a los contratos colectivos vigentes.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)**

##### c.3) Sensibilización:

Al 30 de septiembre de 2018, la sensibilización del valor del pasivo actuarial por beneficios a los empleados ante variaciones de un punto porcentual en las variables actuariales es la siguiente:

Variables	Disminución 1 punto M\$	Aumento 1 punto M\$
Tasa de descuento	2.724.026	(2.340.985)
Tasas de rotación	2.644.407	(2.294.675)
Incrementos salariales	(2.206.010)	2.545.609

##### d) Pagos basados en acciones

La sociedad Matriz S.A.C.I. Falabella, ha acordado planes de compensación para ciertos ejecutivos del Grupo Falabella, incluyendo ejecutivos de Sodimac S.A. mediante el otorgamiento de opciones para la suscripción de acciones emitidas por S.A.C.I. Falabella, pudiendo estos ejecutivos ejercer tales opciones en un plazo máximo de 5 años desde su otorgamiento. En caso de renuncia o despido, los ejecutivos solo podrán ejercer las opciones devengadas a la fecha. En caso de traspaso de ejecutivos entre filiales del grupo las opciones recibidas permanecerán bajo los términos y condiciones establecidas. El método de liquidación de los acuerdos de pagos basados en acciones es mediante el otorgamiento de la suscripción de las acciones. La opción actualmente vigente fue aprobada en junta extraordinaria de accionistas de S.A.C.I. Falabella efectuada el 27 de agosto de 2013.

Los planes de compensación referidos han sido revisados y aprobados por el Comité de Directores y Directorio de la matriz S.A.C.I. Falabella con sus correspondientes reconocimientos en los estados financieros, de acuerdo con las disposiciones de la NIIF 2 “Pagos basados en acciones”.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

Considerando que las opciones se convertirán en irrevocables en un plazo de cinco años desde su otorgamiento, los servicios serán recibidos por la Compañía durante el mismo periodo y con la misma progresión, por lo que el gasto por remuneraciones será devengado en el mismo plazo.

Las variables utilizadas en el modelo de valoración de las opciones para el plan 2013 son: Fecha de otorgamiento, fecha de vesting, precio de ejercicio de la acción, precio de la acción, volatilidad esperada, tasa de reparto de dividendos, tasa de interés libre de riesgo, otros.

Los principales supuestos utilizados para la determinación del valor justo de las opciones, que es reconocido como gasto de remuneraciones en el periodo de devengo de las mismas, son los siguientes:

Supuestos	Plan 2013
Rendimiento de dividendo (%)	1,80%
Volatilidad esperada (%)	26,60%
Tasa de interés libre de riesgo (%)	5,05%
Vida esperada de la opción (años)	5
Precio de acción promedio ponderado (\$)	4.692,20
Porcentaje estimado de cancelaciones	6%
Periodo cubierto	27-08-13/30-06-18
Modelo usado	Binomial
Nombre del modelo	Hull-White

La vida esperada de las opciones está basada en datos históricos y no es necesariamente indicativa de patrones de ejercicio que podrían ocurrir. La volatilidad esperada refleja la suposición que la volatilidad histórica es indicativa de tendencias futuras, que también puede no necesariamente ser el resultado real. La volatilidad esperada fue determinada utilizando la volatilidad histórica del precio de la acción, durante el período equivalente a la vida esperada de las opciones antes de la fecha de concesión. Para determinar la tasa libre de riesgo se utilizaron como base los bonos del Banco Central en pesos. Los bonos elegidos fueron aquellos con un plazo remanente similar a la vida esperada de las opciones. Otras variables son la fecha de otorgamiento de la opción, que corresponde a la fecha de concesión de la opción sobre las acciones; precio de la acción, que corresponde al precio de la acción de Falabella.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)**

La compañía determinó el valor razonable de las opciones sobre acciones, basándose en el precio del mercado de las acciones disponibles en la fecha de otorgamiento de cada uno de los planes, considerando para ello los plazos y condiciones indicados.

El movimiento del periodo y la vida contractual promedio de las opciones vigentes al 30 de septiembre de 2018 y 2017 son las siguientes:

Planes de acciones	Plan 2013	
	30.09.2018	30.09.2017
Saldo al 01 de enero	1.732.000	2.520.000
Otorgadas durante el ejercicio	-	-
Canceladas y traspasadas durante el ejercicio	-	(149.000)
Ejercidas durante el ejercicio	(458.000)	(219.000)
Vencidas durante el ejercicio	-	-
Número de opciones de acciones en circulación	1.274.000	2.152.000
Pueden ser ejercidas al 30 de septiembre	-	1.203.600
Vida contractual promedio ponderadas (años)	-	0,6

El programa 2013 venció el 30 de junio de 2018.

El cargo a resultado del efecto de los pagos basados en acciones, registrado por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 y 2017, fue de M\$55.541 y M\$181.387 respectivamente. Dicho efecto se presenta en el rubro Gastos de Administración.

El efecto acumulado de los pagos basados en acciones registrados en el estado de situación financiera, bajo el rubro otras reservas perteneciente al patrimonio, es de M\$6.473.107 y de M\$6.377.691 al cierre de 30 septiembre de 2018 y 30 de septiembre de 2017, respectivamente.

e) Plan de incentivos de largo plazo para ejecutivos

Con fecha 12 de mayo de 2015 y 31 de mayo de 2016, el Directorio de la Sociedad Matriz S.A.C.I. Falabella aprobó dos nuevos planes de incentivos de largo plazo para ejecutivos de la Compañía. Estos nuevos planes buscan retener y alinear incentivos de los ejecutivos principales de la Sociedad con los accionistas. El plan de beneficios se divide en dos componentes, y tiene una duración de tres años cada uno.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

El primer componente del plan, está condicionado al cumplimiento de la meta de desempeño de la acción establecida en el plan, donde la Compañía se compromete a pagar un bono en dinero efectivo, equivalente al valor promedio en bolsa de la acción de la Sociedad de los 60 días anteriores a la fecha de pago, de un número de acciones que dependerá del cargo y desempeño de ese ejecutivo, sujeto a determinados límites contemplados por el plan.

En el segundo componente, se le ofrecerá al ejecutivo adquirir un número de acciones de la sociedad y por cada acción que adquiera y mantenga ininterrumpidamente por el plazo del programa, se le pagará el valor equivalente a dos veces el precio de tales acciones adquiridas, a valor actual, estimándose como tal el promedio de los últimos 60 días al momento de entregarse el plan. Este beneficio, corresponderá a una suma en dinero en efectivo, definida al momento de entrega del plan, y que pretende incentivar a los ejecutivos para invertir en acciones de la Compañía. Al igual que el componente anterior, depende del cargo y desempeño de ese ejecutivo.

Los principales supuestos utilizados para la determinación del valor razonable del primer componente del plan antes mencionado son los siguientes:

Supuestos	Plan 2015	Plan 2016
Número de acciones referenciales otorgadas	186.495	231.474
Rendimiento de dividendo (%)	1,38%	1,34%
Volatilidad esperada del precio de la acción (%)	19,96%	19,48%
Tasa de interés libre de riesgo (%)	2,71%	2,71%
Vida del plan (años)	3	3
Precio de la acción (\$)	5.806,00	5.957,70
Período cubierto	01-09-15 /15-05-18	01-09-16 /15-05-19
Modelo usado	Simulación de Monte Carlo	Simulación de Monte Carlo
Nombre del modelo	Browian motion (bivariado)	Browian motion (bivariado)

La volatilidad esperada del precio de la acción refleja la suposición que la volatilidad histórica es indicativa de tendencias futuras, que también puede no necesariamente ser el resultado real.

El plan 2015 fue pagado en el mes de junio de 2018.

Con fecha 30 de mayo de 2017, el Directorio de la Sociedad Matriz S.A.C.I. Falabella aprobó un nuevo plan de incentivos de largo plazo para ejecutivos de la Compañía. Este nuevo plan busca retener y alinear incentivos de los ejecutivos principales de la Sociedad con los de los accionistas. El plan de beneficios se divide en dos componentes, y tiene una duración de tres años.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 19 - Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)**

El primer componente del plan, está condicionado a la permanencia del ejecutivo durante el transcurso del mismo, donde la Compañía se compromete a pagar un bono en dinero efectivo, equivalente al valor promedio en bolsa de la acción de la Sociedad de los 60 días anteriores a la fecha de pago, de un número de acciones que dependerá del cargo y desempeño de ese ejecutivo.

En el segundo componente, se le ofrecerá al ejecutivo adquirir un número de acciones de la Sociedad, y por cada acción que adquiera y mantenga ininterrumpidamente por el plazo del programa, se le pagará un bono en dinero efectivo, equivalente a un factor de tales acciones adquiridas valorizadas al promedio en bolsa de la acción de la Sociedad de los 60 días anteriores a la fecha de pago. Al igual que el componente anterior, depende del cargo y desempeño de ese ejecutivo.

El plan de incentivos antes mencionado comenzó a regir a partir del tercer trimestre del año 2017.

El cargo a resultados que se reconoció en el periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 y 2017 fue de M\$279.980 y M\$1.442.544 respectivamente, imputado a Gastos de Administración, con contrapartida, en el rubro Provisiones por Beneficios a los Empleados, letra b).

Con fecha 24 de abril de 2018, el Directorio de la Sociedad Matriz S.A.C.I. Falabella aprobó un nuevo plan de incentivos de largo plazo para ejecutivos de la Compañía. Este nuevo plan busca retener y alinear incentivos de los ejecutivos principales de la Sociedad con los de los accionistas. El plan de beneficios se divide en dos componentes, y tiene una duración de tres años.

El primer componente del plan, está condicionado a la permanencia del ejecutivo durante el transcurso del mismo, donde la Compañía se compromete a pagar un bono en dinero efectivo, equivalente al valor promedio en bolsa de la acción de la Sociedad de los 60 días anteriores a la fecha de pago, de un número de acciones que dependerá del cargo y desempeño de ese ejecutivo, condicionado a un valor mínimo del precio promedio de la acción, el cual se incrementará de acuerdo a un factor.

En el segundo componente, se le ofrecerá al ejecutivo adquirir un número de acciones de la Sociedad, y por cada acción que adquiera y mantenga ininterrumpidamente por el plazo del programa, se le pagará un bono en dinero efectivo, equivalente a un factor de tales acciones adquiridas valorizadas al promedio en bolsa de la acción de la Sociedad de los 60 días anteriores a la fecha de pago. Al igual que el componente anterior, depende del cargo y desempeño de ese ejecutivo.

El plan de incentivos antes mencionado comenzó a regir a partir del tercer trimestre del año 2018.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 20 - Otros pasivos no financieros corrientes

El detalle de los Otros pasivos no financieros es el siguiente:

Detalle	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Anticipo de clientes	1.372.199	904.172
Ventas no despachadas a clientes	5.535.013	6.737.700
Ingresos diferidos programas fidelización de clientes (CMR puntos)	1.611.778	1.522.855
Notas de crédito por pagar a clientes	2.245.997	2.050.674
Dividendos por pagar	-	446.061
I.V.A. débito fiscal (neto)	2.422.700	9.979.237
Pasivos por linealización arriendos	78.282	78.742
<b>Total</b>	<b>13.265.969</b>	<b>21.719.441</b>

#### Nota 21 - Otras provisiones no corrientes

Las provisiones no corrientes registradas por la Sociedad, corresponden a la obligación por desmantelamiento contenida en el contrato de arrendamiento de fecha 2 de noviembre de 1995 correspondiente a la tienda Puente Alto con la Fundación Educacional Alonso Ovalle, el cual debe ejecutarse el 2 de noviembre de 2030, fecha de vencimiento del respectivo contrato, por UF 15.000. La tasa empleada es BCU a 20 años, actualizada al cierre de cada trimestre y que al 30 de septiembre de 2018 corresponde a 2,00%.

El tratamiento contable de esta provisión se registra de acuerdo a lo informado en Nota 2.15 de los estados financieros. Los saldos que presenta dicha provisión son los siguientes:

Provisiones clasificadas como no corrientes	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Provisión por desmantelamiento, costo de restauración y rehabilitación	316.239	303.696
<b>Total</b>	<b>316.239</b>	<b>303.696</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 21 - Otras provisiones no corrientes (continuación)

El movimiento de esta provisión al 30 de septiembre de 2018, se detalla a continuación:

Detalle	M\$
Saldo inicial al 1° de enero de 2017	312.137
Incremento (Decremento) en provisión existente	(8.441)
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	303.696
Incremento (Decremento) en provisión existente	12.543
<b>Saldo final al 30 de Septiembre de 2018</b>	<b>316.239</b>

### Nota 22 - Otros pasivos no financieros no corrientes

El detalle de los Otros pasivos no financieros es el siguiente:

Detalle	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Pasivos por linealización arriendos	3.576.232	3.336.177
<b>Total</b>	<b>3.576.232</b>	<b>3.336.177</b>

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la Compañía presenta linealmente el gasto de los arriendos operativos, de acuerdo a NIC 17.

### Nota 23 - Patrimonio

#### a) Objetivos, políticas y procesos que la Sociedad aplica para gestionar capital

Sodimac S.A. mantiene adecuados indicadores de capital, de manera de apoyar y dar continuidad y estabilidad a su negocio. Adicionalmente, la Compañía monitorea continuamente su estructura de capital y la de sus subsidiarias, con el objetivo de mantener una composición óptima que le permita reducir el costo de capital.

La Sociedad realiza inversiones de acuerdo a sus planes de crecimiento y optimización de sus operaciones.

Para tales propósitos, la administración de la Sociedad tiene facultades suficientes para efectuar inversiones relacionadas con el negocio sobre los planes y proyectos aprobados por el Directorio y acorde con la rentabilidad requerida por los accionistas de acuerdo al costo de capital.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 23 - Patrimonio (continuación)

**a) Objetivos, políticas y procesos que la Sociedad aplica para gestionar capital (continuación)**

La Sociedad debe administrar de manera eficiente el capital de trabajo a través de una gestión adecuada de sus cuentas por cobrar, enfocándose en la implementación de controles efectivos sobre el otorgamiento de créditos y administración de la cobranza. Asimismo, la Sociedad ha puesto especial énfasis en el adecuado manejo de inventarios, para lo cual ha realizado inversiones en sistemas de información de última generación, tanto en sus centros de distribución, como en sus locales, sin descuidar los niveles de disponibilidad de productos. En términos de sus proveedores, la Sociedad busca establecer relaciones de largo plazo, administrando efectivamente las condiciones de pago pactadas.

**b) Capital y número de acciones**

El capital y número de acciones al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Serie	N° de acciones Suscritas	Número de acciones pagadas	Importe del capital en acciones M\$
Serie única	17.758.158.202	17.758.158.202	201.537.005
<b>Total</b>	<b>17.758.158.202</b>	<b>17.758.158.202</b>	<b>201.537.005</b>

**c) Movimiento de acciones**

Durante el periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 no se registraron movimientos de acciones.

La composición accionaria de la Sociedad al 30 de septiembre de 2018, es la siguiente:

Accionista	N° de acciones
Home Trading S.A.	17.758.157.950
Inversiones Parmin SPA	252
<b>Acciones totales</b>	<b>17.758.158.202</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 23 - Patrimonio (continuación)

##### d) Dividendos pagados

##### Al 30 de septiembre de 2018

En Junta Ordinaria de Sodimac S.A. celebrada el 20 de abril de 2018, se acuerda distribuir dividendos definitivos de \$1,71771253 por acción, por un monto total de M\$30.503.410 con cargo a las utilidades del ejercicio 2017, además se ratifica dividendo provisorio como definitivo, por un monto total de M\$34.067.251, pagado el 23 de noviembre de 2017. En resumen se entregaron dividendos con cargo a las utilidades del ejercicio 2017 por M\$64.570.662.

En Junta Ordinaria de la filial Imperial S.A. celebrada el 20 de abril de 2018 se acuerda pagar un dividendo definitivo de \$19,9057116656 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2017, equivalente a M\$1.858.587. Del total de dicho dividendo, M\$743.436 corresponden al accionista minoritario.

Efecto de Dividendos en los Estados Financieros	Patrimonio Neto M\$	Flujo de efectivo M\$
Dividendo declarado y pagado	(30.503.410)	(30.503.410)
Dividendo a participaciones no controladoras	(743.436)	(743.436)
Neto provisión de dividendo mínimo (Imperial S.A.)	446.063	-
<b>Movimiento neto al 30.09.2018</b>	<b>(30.800.783)</b>	<b>(31.246.846)</b>

##### Al 31 de diciembre de 2017

En Sesión Extraordinaria de Directorio de Sodimac S.A., celebrada el 14 de noviembre de 2017, se aprobó distribuir un dividendo provisorio de \$1,9184 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2017, por un monto total de M\$34.067.251, pagado el 23 de noviembre de 2017.

En Junta Ordinaria de Sodimac S.A. celebrada el 21 de abril de 2017, se acuerda distribuir dividendos definitivos de \$1,7033 por acción, por un monto total de M\$30.247.471 con cargo a las utilidades del ejercicio 2016, además se ratifica dividendo provisorio como definitivo, por un monto total de M\$36.430.861, pagado el 22 de noviembre de 2016. En resumen se entregaron dividendos con cargo a las utilidades del ejercicio 2016 por M\$66.678.332.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 23 - Patrimonio (continuación)

En Junta Ordinaria de la filial Imperial S.A. celebrada el 21 de abril de 2017 se acuerda pagar un dividendo definitivo de \$35,2631065832 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2016, equivalente a M\$3.292.500. Del total de dicho dividendo, M\$1.317.000 corresponden al accionista minoritario.

Al 31 de diciembre de 2017, Sodimac S.A. no provisionó el dividendo mínimo, ya que ha distribuido como dividendo provisorio más del 30% establecido en la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas.

Efecto de Dividendos en los Estados Financieros	Patrimonio Neto M\$	Flujo de efectivo M\$
Dividendo declarado y pagado	(30.247.471)	(30.247.471)
Dividendo provisorio pagado	(34.067.251)	(34.067.251)
Dividendo a participaciones no controladoras	(1.317.000)	(1.317.000)
Neto provisión de dividendo mínimo (Imperial S.A.)	118.368	-
<b>Movimiento neto al 31.12.2017</b>	<b>(65.513.354)</b>	<b>(65.631.722)</b>

#### e) Otras reservas

El detalle del rubro Otras reservas por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Otras Reservas	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Otras reservas	(77.486.556)	(77.486.556)
Reserva de pagos basados en acciones	6.473.107	6.417.566
Reservas de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	(10.792.403)	(8.681.449)
<b>Total</b>	<b>(81.805.852)</b>	<b>(79.750.439)</b>

Evolución Otras Reservas	30.09.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Saldo 31 de diciembre año anterior	(79.750.439)	(78.866.448)
Reserva de pagos basados en acciones	55.541	221.262
Reservas de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	(2.110.954)	(1.105.253)
Total variación anual	(2.055.413)	(883.991)
<b>Total</b>	<b>(81.805.852)</b>	<b>(79.750.439)</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 23 - Patrimonio (continuación)

##### e) Otras reservas (continuación)

- i. Otras reservas es de M\$77.486.556, tiene los siguientes componentes:

Por una parte, M\$83.461.048 (cargo) originados como un menor valor en la fusión registrada al 30 de abril de 2004 entre las sociedades bajo control común, Homestore S.A. y Sodimac Uno S.A., la cual fue registrada de acuerdo a lo establecido en el Boletín Técnico N° 72 y que no se reexpresó aplicando la excepción establecida por NIIF 1 Adopción por primera vez.

La transferencia de la corrección monetaria del capital financiero correspondiente al periodo de transición a las normas internacionales de contabilidad, equivalente al monto de M\$5.974.492 (abono).

- ii. Reservas de pagos basados en acciones

El reconocimiento del pago basado en acciones, cuyo monto acumulado al 30 de septiembre de 2018 y 2017 corresponde a un abono de M\$6.473.107 y M\$6.377.691, respectivamente.

- iii. Reservas de ganancias y pérdidas por planes de beneficios definidos.

Esta reserva se origina a contar del 1 de enero de 2013, producto de la aplicación de la enmienda a la NIC 19 y cuyo monto acumulado al 30 de septiembre de 2018 y 2017 corresponde a un cargo neto de impuesto diferido de M\$10.792.403 y M\$7.862.147, respectivamente.

##### f) Valor nominal de las acciones

Se calcula dividiendo el capital de la sociedad por el número total de acciones vigentes. El valor nominal de una acción de la Sociedad corresponde a \$11,35 para los periodos terminados al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 24 - Ganancia por acción

La ganancia por acción básica se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas controladores de la Compañía entre el promedio ponderado de las acciones comunes en circulación en el año.

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora (M\$)	47.086.281	38.210.596	5.946.893	2.726.685
Promedio Ponderado de Número de Acciones, Básico	17.758.158.202	17.758.158.202	17.758.158.202	17.758.158.202
<b>Ganancias por acción básica (\$)</b>	<b>\$ 2,65</b>	<b>\$ 2,15</b>	<b>\$ 0,33</b>	<b>\$ 0,15</b>

Durante el año 2018 no se ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida, diferente de la ganancia básica por acción.

#### Nota 25 - Participaciones no controladoras

Detalle de participaciones no controladoras sobre el patrimonio, es el siguiente:

Sociedad a quien pertenece la participación no controladora	Sociedad de la cual proviene la participación no controladora	30.09.2018	30.09.2018	31.12.2017	31.12.2017
		%	M\$	%	M\$
Inversiones Orgalla S.A	Imperial S.A.	40,00	14.690.877	40,00	13.888.158
<b>Total</b>		<b>40,00</b>	<b>14.690.877</b>	<b>40,00</b>	<b>13.888.158</b>

Detalle de participaciones no controladoras sobre el resultado, es el siguiente:

Sociedad a quien pertenece la participación no controladora	Sociedad de la cual proviene la participación no controladora	Participación %	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
			30.09.2018 M\$	30.09.2017 M\$	30.09.2018 M\$	30.09.2017 M\$
Inversiones Orgalla S.A	Imperial S.A.	40,00	1.176.011	992.594	87.392	128.864
<b>Total</b>		<b>40,00</b>	<b>1.176.011</b>	<b>992.594</b>	<b>87.392</b>	<b>128.864</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 26 - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía se desglosan en los siguientes conceptos:

Ingreso de actividades ordinarias por segmento de negocio	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos por ventas de productos	1.415.593.051	1.330.409.391	436.941.757	413.300.646
Ingresos por prestaciones de servicios	27.859.534	24.474.768	8.413.781	8.248.516
<b>Subtotal ingresos segmento mejoramiento del hogar (Sodimac)</b>	<b>1.443.452.585</b>	<b>1.354.884.159</b>	<b>445.355.538</b>	<b>421.549.162</b>
Ingresos por ventas de productos	165.322.888	148.489.346	49.623.387	46.906.927
Ingresos por prestaciones de servicios	1.241.685	1.052.886	397.550	338.475
<b>Subtotal ingresos segmento especialista (Imperial)</b>	<b>166.564.573</b>	<b>149.542.232</b>	<b>50.020.937</b>	<b>47.245.402</b>
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.610.017.158</b>	<b>1.504.426.391</b>	<b>495.376.475</b>	<b>468.794.564</b>

Del total de ingresos ordinarios, corresponden como ingresos de operaciones continuas atribuibles a los propietarios de la controladora M\$1.543.391.329 y M\$1.445.303.102, al 30 de septiembre de 2018 y 2017, respectivamente.

#### Nota 27 - Costo de ventas

Los costos de ventas de la Compañía se desglosan en los siguientes conceptos:

Detalle	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Costo de venta de productos	1.099.618.896	1.039.710.360	337.444.579	327.084.669
Costo de venta de servicios	14.426.415	12.608.220	4.808.234	2.516.730
<b>Total Costo de ventas</b>	<b>1.114.045.311</b>	<b>1.052.318.580</b>	<b>342.252.813</b>	<b>329.601.399</b>

Del total de costos de venta, corresponden como costos de operaciones continuas atribuibles a los propietarios de la controladora M\$1.062.167.921 y M\$1.005.934.611, al 30 de septiembre de 2018 y 2017, respectivamente.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 28 - Costos de distribución, administración y otros gastos por función**

El detalle de estos costos y gastos se desglosa en los siguientes conceptos:

<b>Costos de distribución, administración y otros</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>01.07.2018</b>	<b>01.07.2017</b>
<b>Gastos por función</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>30.09.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Fletes, despachos y repartos	34.071.704	32.025.661	10.961.706	9.925.192
<b>Total Costos de distribución</b>	<b>34.071.704</b>	<b>32.025.661</b>	<b>10.961.706</b>	<b>9.925.192</b>
Remuneraciones	190.521.778	180.752.777	64.125.645	61.378.356
Arriendos y Gastos comunes	68.831.999	63.641.746	23.308.592	20.488.273
Depreciaciones propiedad, planta y equipo	29.403.563	25.099.802	9.807.497	8.537.094
Amortizaciones	4.732.598	3.222.268	1.261.382	1.139.874
Elementos de seguridad	1.473.430	1.274.519	510.024	444.208
Publicaciones, publicidad y promoción	8.116.280	10.391.309	2.311.975	3.673.817
Otros Gastos de administración (1)	66.851.600	62.162.729	22.511.091	22.205.745
<b>Total gastos de administración</b>	<b>369.931.248</b>	<b>346.545.150</b>	<b>123.836.206</b>	<b>117.867.367</b>
Mantenimiento y reparaciones	5.819.932	5.509.027	1.957.833	1.788.640
Otros Gastos Generales (2)	9.308.171	7.981.713	3.261.244	2.866.661
<b>Total Otros Gastos por función</b>	<b>15.128.103</b>	<b>13.490.740</b>	<b>5.219.077</b>	<b>4.655.301</b>
<b>Total</b>	<b>419.131.055</b>	<b>392.061.551</b>	<b>140.016.989</b>	<b>132.447.860</b>

(1) El ítem otros gastos de administración incluye conceptos como: servicios de computación, consultoría, energía, consumos básicos, gastos de incobrabilidad, seguros, movilización y otros.

(2) El ítem otros gastos generales incluye conceptos como: comisiones de tarjetas de créditos bancarias, combustibles y otros.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 29 - Otras ganancias (pérdidas)

El detalle de las Otras ganancias (pérdidas) de la Compañía se desglosan en los siguientes conceptos:

Detalle	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia por baja en cuentas de propiedades, planta y equipos	41.098	76.612	(63.430)	17.575
Otros ingresos	781.968	2.279.196	238.295	781.688
<b>Subtotal otros ingresos</b>	<b>823.066</b>	<b>2.355.808</b>	<b>174.865</b>	<b>799.263</b>
Pérdida por baja en cuentas de propiedades, planta y equipos	(830.510)	(339.336)	(51.114)	(111.587)
Multas	(76.329)	(54.342)	(16.108)	(1.520)
Siniestros	(187.980)	(190.373)	(59.882)	(69.102)
Gastos de juicios y litigios	(652.955)	(1.594.231)	(183.186)	(854.454)
Otros egresos fuera de la explotación	(671.916)	(156.064)	(98.414)	(29.375)
<b>Subtotal otros gastos</b>	<b>(2.419.690)</b>	<b>(2.334.346)</b>	<b>(408.704)</b>	<b>(1.066.038)</b>
<b>Total otras ganancias (pérdidas)</b>	<b>(1.596.624)</b>	<b>21.462</b>	<b>(233.839)</b>	<b>(266.775)</b>

#### Nota 30 - Ingresos financieros

El detalle de los Ingresos financieros es el siguiente:

Detalle	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Intereses ganados sobre préstamos, depósitos y otras inversiones de excedentes de caja	870	1.006	274	216
Intereses otros créditos y cuentas por cobrar <sup>1</sup>	1.255.889	2.021.589	102.806	534.490
Recuperación pagos, intereses, reajustes <sup>2</sup>	273.185	202.772	194.382	18.106
Valor razonable intrumentos financieros	2.844.007	-	235.417	(86.301)
Valor razonable otros ingresos	331.573	305.160	118.551	85.803
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>4.705.524</b>	<b>2.530.527</b>	<b>651.430</b>	<b>552.314</b>

<sup>1</sup> Intereses por operaciones de cuenta corriente mercantil.

<sup>2</sup> Se incluyen reajustes de activos en UF

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 31 - Costos financieros y resultado por unidades de reajuste

El detalle de los Costos financieros y resultados por unidades de reajuste es el siguiente:

Detalle - cargos (abonos)	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gasto por intereses, préstamos bancarios	916.599	924.540	312.197	275.170
Gasto por intereses, obligaciones con el público (bonos)	1.142.844	1.910.965	396.101	636.843
Valor razonable intrumentos financieros	-	1.678.332	-	1.220.379
Otros costos financieros <sup>1</sup>	9.597.899	8.034.194	3.308.953	2.673.405
<b>Costo por financiamiento, subtotal</b>	<b>11.657.342</b>	<b>12.548.031</b>	<b>4.017.251</b>	<b>4.805.797</b>
Resultados por unidades de reajuste bonos	548.089	848.748	291.289	(20.429)
Resultados por unidades de reajuste otros préstamos	-	228.694	-	(14.526)
<b>Resultados por unidades de reajuste, subtotal</b>	<b>548.089</b>	<b>1.077.442</b>	<b>291.289</b>	<b>(34.955)</b>
<b>Costos de financiamiento y unidades de reajuste, total</b>	<b>12.205.431</b>	<b>13.625.473</b>	<b>4.308.540</b>	<b>4.770.842</b>

<sup>1</sup>Otros costos financieros incluye intereses por reconocimiento de deuda efectuado con SACI Falabella.

#### Nota 32 - Diferencia de cambio

El detalle de la Diferencia de cambio es la siguiente:

Detalle	Moneda extranjera	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
		30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	USD	(224.301)	225.027	(260.578)	(145.784)
Efectivo y equivalentes al efectivo	EUR	110	-	(638)	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	496.369	(47.343)	90.936	(40.399)
Cuentas por cobrar empresas relacionadas	USD	255.517	(53.975)	140.993	(23.669)
<b>Total diferencia cambio por activos</b>		<b>527.695</b>	<b>123.709</b>	<b>(29.287)</b>	<b>(209.852)</b>
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	USD	(2.947.375)	1.059.348	(458.676)	777.420
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	(332.186)	(245.642)	(39.054)	94.816
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	JPY	(81.505)	-	-	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	BRL	6.317	1.789	842	221
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CHF	(2.317)	8.532	-	8.532
Otros pasivos financieros corrientes - préstamos bancarios	USD	(697.030)	999.561	(881.737)	683.947
Otros pasivos financieros corrientes - préstamos bancarios	EUR	(52.095)	(24.362)	(180.863)	(22.213)
Otros pasivos financieros corrientes - préstamos bancarios	JPY	11.039	(154.318)	-	-
<b>Total diferencia cambio por pasivos</b>		<b>(4.095.152)</b>	<b>1.644.908</b>	<b>(1.559.488)</b>	<b>1.542.723</b>
<b>Diferencia cambio neta</b>		<b>(3.567.457)</b>	<b>1.768.617</b>	<b>(1.588.775)</b>	<b>1.332.871</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 32 - Diferencia de cambio (continuación)**

Tal como se indica en Nota 36 Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero, una valuación o devaluación de un 10% del peso chileno, con respecto al dólar y otras monedas, manteniendo el resto de las variables constantes significaría una utilidad o pérdida de M\$ 250.968 para la Sociedad.

#### **Nota 33 - Información financiera por segmentos**

##### **Descripción general de los segmentos y su medición**

Los segmentos de operación de la Compañía se han determinado de acuerdo a las principales actividades de negocio que desarrolla el grupo y que son revisadas regularmente por la Administración superior, con el objeto de medir rendimientos, evaluar riesgos y asignar recursos, y para la cual existe información disponible. En el proceso de determinación de segmentos reportables, ciertos segmentos han sido agrupados debido a que poseen características económicas similares. La información que examina regularmente la Administración de la Compañía corresponde a los resultados de cada uno de los segmentos de operación en Chile.

Los informes de gestión y los que emanan de la contabilidad en la Compañía, utilizan en su preparación las mismas políticas descritas en nota de criterios contables y no existen diferencias a nivel total entre las mediciones de los resultados, los activos y pasivos de los segmentos, respecto de los criterios contables aplicados. Se revelan tanto las transacciones totales de cada segmento como las respectivas eliminaciones que se producen entre estos.

No existen clientes que representen más del 10% de los ingresos consolidados, ni de un segmento en particular.

Sodimac S.A. desarrolla sus actividades en los siguientes segmentos de negocio:

##### **a) Mejoramiento del hogar (Sodimac)**

Este segmento se refiere a actividades de la venta de productos para la construcción y el mejoramiento del hogar, incluyendo materiales de construcción, ferretería, herramientas, accesorios para cocina, baño, jardín y decoración, entre otros, y opera bajo los formatos Sodimac Homecenter, Sodimac Constructor, Sodimac Venta Empresas, Sodimac Venta a distancia y Homy.

##### **b) Especialista (Imperial)**

Este segmento opera en el rubro de la distribución de tableros de madera, materiales de construcción, fierro, terminaciones y artículos de ferretería focalizado, principalmente en la industria mueblista.



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 33 - Información financiera por segmentos (continuación)

	30 de septiembre de 2018				30 de septiembre de 2017			
	Mejoramiento del Hogar (Sodimac)	Especialista (Imperial)	Eliminaciones	Total consolidado	Mejoramiento del Hogar (Sodimac)	Especialista (Imperial)	Eliminaciones	Total consolidado
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	1.443.452.585	166.564.573	-	1.610.017.158	1.354.884.159	149.542.232	-	1.504.426.391
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de otros segmentos de operación de la misma entidad	2.477.642	185.750	(2.663.392)	-	2.606.313	88.942	(2.695.255)	-
<b>Ingresos provenientes de clientes externos y con otros segmentos de operación de la misma entidad</b>	<b>1.445.930.227</b>	<b>166.750.323</b>	<b>(2.663.392)</b>	<b>1.610.017.158</b>	<b>1.357.490.472</b>	<b>149.631.174</b>	<b>(2.695.255)</b>	<b>1.504.426.391</b>
Costos de venta	(985.597.597)	(130.844.694)	2.396.980	(1.114.045.311)	(937.259.697)	(117.575.853)	2.516.970	(1.052.318.580)
Costos de Distribución	(30.429.519)	(3.337.714)	(304.471)	(34.071.704)	(29.228.484)	(2.704.374)	(92.803)	(32.025.661)
Gastos por beneficios a los empleados	(177.662.529)	(13.418.023)	558.774	(190.521.778)	(168.599.485)	(12.424.379)	271.087	(180.752.777)
Gastos por depreciación y amortización	(32.085.859)	(2.050.302)	-	(34.136.161)	(26.482.230)	(1.839.840)	-	(28.322.070)
Otros gastos de administración	(134.177.716)	(11.107.702)	12.109	(145.273.309)	(127.064.692)	(10.405.611)	-	(137.470.303)
Total gastos de administración	(343.926.104)	(26.576.027)	570.883	(369.931.248)	(322.146.407)	(24.669.830)	271.087	(346.545.150)
Otros gastos por función	(13.700.196)	(1.427.907)	-	(15.128.103)	(12.288.807)	(1.201.933)	-	(13.490.740)
Gastos por intereses y reajustes	(11.157.270)	(1.048.161)	-	(12.205.431)	(12.539.171)	(1.154.539)	68.237	(13.625.473)
Otras partidas significativas de ingresos	4.428.037	1.100.553	-	5.528.590	4.058.070	896.502	(68.237)	4.886.335
Otras partidas significativas de gastos	(2.311.001)	(108.689)	-	(2.419.690)	(2.181.436)	(152.910)	-	(2.334.346)
Participación en entidades relacionadas	3.017.385	-	(3.017.385)	-	1.972.360	-	(1.972.360)	-
Otras partidas distintas al efectivo significativas	(2.779.685)	(787.772)	-	(3.567.457)	1.736.374	32.243	-	1.768.617
<b>Ganancias ( pérdidas ) antes de impuestos</b>	<b>63.474.277</b>	<b>3.719.912</b>	<b>(3.017.385)</b>	<b>64.176.804</b>	<b>49.613.275</b>	<b>3.100.479</b>	<b>(1.972.360)</b>	<b>50.741.394</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	(15.134.627)	(779.885)	-	(15.914.512)	(10.919.210)	(618.994)	-	(11.538.204)
<b>Total resultado segmento</b>	<b>48.339.650</b>	<b>2.940.027</b>	<b>(3.017.385)</b>	<b>48.262.292</b>	<b>38.694.065</b>	<b>2.481.485</b>	<b>(1.972.360)</b>	<b>39.203.190</b>

\*Las eliminaciones Al 30 de septiembre de 2018 corresponden a las filiales de Sodimac S.A. (Imperial S.A., Logística Internacional Limitada, Traineemac S.A. y Sodmin SpA.) y Al 30 de septiembre de 2017 corresponden a las filiales de Sodimac S.A. (Imperial S.A., Servicios Logísticos Sodilog Ltda., Traineemac S.A. y Sodmin SpA.)

\*Imperial S.A. contiene valor justo.



## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 33 - Información financiera por segmentos (continuación)

	30 de septiembre de 2018				30 de septiembre de 2017			
	Mejoramiento del Hogar	Especialista	Eliminaciones	Total consolidado	Mejoramiento del Hogar	Especialista	Eliminaciones	Total consolidado
	(Sodimac)	(Imperial)			(Sodimac)	(Imperial)		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Total Activos	784.296.128	101.378.746	(44.477.372)	841.197.502	712.389.249	87.604.553	(36.431.894)	763.561.908
Deudores comerciales	82.437.566	33.915.953	-	116.353.519	70.932.856	30.899.222	-	101.832.078
Inventarios	330.557.128	44.577.730	-	375.134.858	271.161.413	34.790.155	-	305.951.568
Propiedades, Plantas y equipos	205.398.766	14.807.345	-	220.206.111	186.290.496	14.850.033	-	201.140.529
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	26.378.520	-	(26.378.520)	-	23.745.915	-	(23.745.915)	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	32.464.465	296.482	(18.098.852)	14.662.095	57.028.454	451.348	(12.685.979)	44.793.823
Total Pasivos	518.599.851	63.016.501	(18.098.852)	563.517.500	454.688.429	51.369.640	(12.685.979)	493.372.090
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	132.873.119	22.259.647	-	155.132.766	120.510.387	19.948.464	-	140.458.851
Patrimonio total	265.696.277	38.362.245	(26.378.520)	277.680.002	257.700.820	36.234.913	(23.745.915)	270.189.818
Flujos de efectivos procedentes de actividades de la operación	41.869.574	(5.763.694)	-	36.105.880	85.113.237	(160.909)	-	84.952.328
Flujos de efectivos utilizados en actividades de inversión	(59.623.569)	(1.951.694)	(1.219.305)	(62.794.568)	(39.807.820)	(2.698.063)	(2.025.358)	(44.531.241)
Flujos de efectivos utilizados en actividades de financiación	16.705.962	8.876.175	1.219.305	26.801.442	(47.338.995)	2.894.358	2.025.358	(42.419.279)

\* Las eliminaciones Al 30 de septiembre de 2018 corresponden a las filiales de Sodimac S.A. (Imperial S.A., Logística Internacional Limitada, Traineemac S.A. y Sodmin SpA.) y Al 30 de septiembre de 2017 corresponden a las filiales de Sodimac S.A. (Imperial S.A., Servicios Logísticos Sodilog Ltda., Traineemac S.A. y Sodmin SpA.)

\*Imperial S.A. contiene valor justo.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 34 - Medio ambiente

Sodimac S.A. ha incorporado estándares medioambientales internacionales de avanzada en la construcción sustentable de sus locales comerciales, siguiendo los lineamientos de Green Building Council de EEUU.

Actualmente, todas las nuevas tiendas de la compañía cuentan con una serie de características de construcción sustentable y de uso eficiente de recursos. Por ello, éstas han incorporado equipos de iluminación LED, monitoreo de los consumos de energía y sistemas de control centralizado de equipos de clima e iluminación, lo que se traduce en un menor consumo de energía y disminución de la huella de carbono que es medida anualmente.

Al mismo tiempo, la Compañía se ha enfocado en acciones para reducir y mitigar los impactos medioambientales que genera con la operación de sus tiendas. Ha desarrollado acciones especialmente en el reciclaje, la oferta de productos ecoeficientes, la eficiencia energética y/o hídrica. En esta línea, Sodimac lanzó la primera iniciativa de Economía Circular de un retailer en Sudamérica, empezando a comercializar los primeros productos fabricados a partir de residuos plásticos que recibe en su propia red de Puntos Limpios.

Adicionalmente, la Compañía realiza todas las declaraciones ambientales en el sistema de Registro de Emisiones y Transferencias de Contaminantes (RETC), plataforma creada por el Ministerio de Medio Ambiente que busca facilitar el acceso de los ciudadanos a la información de emisiones, residuos y transferencias de contaminantes de las organizaciones.

Sodimac S.A. cuenta con los permisos medioambientales para su operación comercial. Sin perjuicio de lo anterior, la Compañía está observando cualquier indicación de los entes reguladores para ser implementadas en su operación.

Los principales desembolsos efectuados por la Sociedad, relacionados con los proyectos mencionados, forman parte del gasto de administración y propiedades plantas y equipos, según correspondan, que están asociados directamente a tiendas. Estos proyectos han sido ejecutados y se encuentran en operación al 30 de septiembre de 2018 y 2017, según lo que se indica en el siguiente cuadro:

Identificación de la matriz o subsidiaria	Nombre del proyecto al que está asociado el desembolso	Concepto de desembolso	Activo o Gasto	Descripción del activo o ítem de gasto	Importe M\$ 2018	Estado	Importe M\$ 2017
Sodimac S.A	Puntos Limpios	Reciclaje Clientes	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	580.636	En Proceso	381.305
Sodimac S.A	Inventario Materiales Resp. Extendida del Productor (REP)	Cumplimiento Legal REP	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	22.357	En Proceso	16.000
Sodimac S.A	Declaraciones Ambientales	Cumplimiento Legal	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	43.847	En Proceso	54.115
Sodimac S.A	Plataforma Medioambiental	Cumplimiento Ambiental	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	45.745	En Proceso	17.543
Sodimac S.A	Bodegas Residuos	Bodegas de Residuos Peligrosos	Activo	Proyectos - Ambiental	41.918	En Proceso	19.852
Sodimac S.A	Tratamiento Residuos	Residuos Peligrosos	Gasto	Prevención - Ambiental	60.522	En Proceso	66.849
Sodimac S.A	Medición Huella de Carbono	Huella de Carbono	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	13.805	En Proceso	13.511
Sodimac S.A	Cambio de luminarias	Luminaria Led	Activo	Proyectos - Ambiental	907.950	En Proceso	627.009
Sodimac S.A	Asesoría Productos Eco	Productos Sostenibles	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	21.876	En Proceso	-
Sodimac S.A	Atuspicio Foro Internacional	Construcción Sustentable	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	2.500	En Proceso	-
Sodimac S.A	Residuos Orgánicos (Casino)	Residuos Sodimac	Gasto	Sostenibilidad - Ambiental	1.099	En Proceso	-
<b>Total</b>					<b>1.742.255</b>		<b>1.196.184</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 34 - Medio ambiente (continuación)

La compañía se encuentra en permanente evaluación de proyectos de esta índole, como el desarrollo de abastecimiento con energías renovables para tiendas. Durante el año 2017 se inició el programa de energías limpias con la instalación de paneles fotovoltaicos en el 80% de sus instalaciones en el país durante los próximos tres años. Adicionalmente, se está reemplazando en 38 tiendas, la energía de su red por energías renovables no convencionales (ERNC).

#### Nota 35 - Contingencias, juicios y otros

##### 1) Garantías

##### a) Seguros tomados

La Sociedad tiene asegurados sus activos operacionales tales como: edificios (propios y arrendados a empresas relacionadas) e instalaciones, existencias, vehículos y maquinarias por un monto total de M\$1.006.685.739 y M\$967.682.122 al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente, los que son constantemente evaluados por expertos. Además, los seguros tienen cobertura de pérdida por paralización ante eventuales siniestros.

##### b) Garantías directas

Detalle	30.09.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Boletas entregadas en garantía a Municipios y otros	736.279	1.211.334

##### c) Otros

La Sociedad ha recibido cheques en garantía por un total de M\$1.480.959 y M\$1.240.388 al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 35 - Contingencias, juicios y otros (continuación)

##### 2) Juicios y otras contingencias

La Sociedad no se encuentra involucrada en juicios u otras acciones legales que pudieran afectar significativamente su situación patrimonial y/o ciertas partidas de los estados financieros.

A continuación se presenta un detalle de los juicios que mantiene vigente la Sociedad al 30 de septiembre de 2018.

Naturaleza juicios	Juicios	
	Nº	Cuantía M\$
Civil	46	10.124.358
Consumidor	101	938.747
Laboral	90	1.807.864
<b>Total</b>	<b>237</b>	<b>12.870.969</b>

De acuerdo a la estimación de los abogados de la Compañía los riesgos de las pérdidas de los juicios han sido calificados como remotos, posibles y probables. La sociedad registra una provisión por M\$814.510, correspondiente a los montos de los juicios que los abogados han calificado como probables.

##### 3) Restricciones y resguardos a líneas de Bonos

Las líneas de emisión de Bonos de Sodimac S.A., (Nº 677) y con emisiones vigentes (Serie K) establecen obligaciones y limitaciones para la Sociedad como protección a los tenedores de bonos; esto incluye entre otros, niveles de endeudamiento, el deber de informar a los tenedores de bonos los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las obligaciones, limitaciones y prohibiciones establecidas en los contratos de emisión. (Para mayor información remitirse a los prospectos de emisión de bonos, disponibles en la página web de la compañía).

El nivel de endeudamiento financiero neto no debe ser superior a 1,5 veces. Al 30 de septiembre de 2018 es 0,20 veces.

Se entiende como nivel de endeudamiento la Razón de Endeudamiento Neta (consolidado) definida como la razón entre (i) deuda financiera neta que se obtiene al sumar las partidas de otros pasivos financieros corrientes y no corrientes, restando el efectivo y equivalentes al efectivo, y (ii) Patrimonio, definido como la suma del Patrimonio total y el valor de dividendos por pagar (incluido en el rubro Otros pasivos no financieros corrientes).

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 35 - Contingencias, juicios y otros (continuación)**

También debe mantener activos libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen por un valor contable a lo menos igual a 1,2 veces de su pasivo exigible sin garantías; calculado trimestralmente según los balances consolidados trimestrales del emisor. Para estos efectos el emisor enviará al representante de los tenedores de bonos, dentro del mismo plazo en que deban entregarse los estados financieros a la Comisión para el Mercado Financiero, un detalle de las siguientes cifras: total de activos libres de toda prenda, hipoteca u otro gravamen y pasivo exigible sin garantía.

Al 30 de septiembre de 2018 no existen activos prendados, hipotecados ni con ningún otro tipo de gravamen.

#### **4) Otras obligaciones financieras**

Las otras obligaciones financieras contraídas por la Compañía con Bancos o Instituciones financieras, tanto corrientes como no corrientes, no están afectas a ningún tipo de restricciones o garantías.

A la fecha de preparación de los presentes estados financieros, la Sociedad cumple con todas las obligaciones e indicadores financieros establecidos en el contrato mencionado.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero**

Los principales instrumentos financieros de Sodimac S.A. que se originan directamente de sus operaciones o de sus actividades de financiamiento, comprenden entre otros: créditos bancarios, uso de líneas de sobregiro, instrumentos de deuda con el público (bonos), derivados, deudores comerciales y otros. Los activos y pasivos financieros al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 clasificados según categorías dispuestas por NIIF 9, son los siguientes:

Instrumentos financieros por categoría	Referencia	30.09.2018	31.12.2017
		M\$	M\$
<b>Activos financieros corrientes</b>			
Activos financieros a valor razonable con cambio en el resultado	Nota 4	25.903	2.320
Cuentas por cobrar medidos a costo amortizado, total	Nota 6 y 7	131.015.614	140.584.215
<b>Total activos financieros corrientes</b>		<b>131.041.517</b>	<b>140.586.535</b>
<b>Activos financieros no corrientes</b>			
Valor razonable con cambio en patrimonio		175.000	175.000
Préstamos y cuentas por cobrar, total	Nota 6	602.788	594.352
<b>Total activos financieros no corrientes</b>		<b>777.788</b>	<b>769.352</b>
<b>Pasivos financieros corrientes</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con cambio en el resultado	Nota 16	544.364	1.189.973
Pasivos financieros medidos al costo amortizado, total	Nota 7, 16 y 17	244.170.607	182.292.152
<b>Total pasivos financieros corrientes</b>		<b>244.714.971</b>	<b>183.482.125</b>
<b>Pasivos financieros no corrientes</b>			
Pasivos financieros medidos al costo amortizado, total	Nota 7 y 16	249.089.735	249.791.230
<b>Total pasivos financieros no corrientes</b>		<b>249.089.735</b>	<b>249.791.230</b>

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

### Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)

#### Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor contable de los activos y pasivos financieros corrientes de la Compañía se aproximan a su valor razonable, debido a su naturaleza de corto plazo, excepto por ciertas obligaciones financieras no corrientes. El valor de mercado de los instrumentos se determina utilizando flujos futuros descontados a tasas de mercado vigentes al cierre de los estados financieros. El valor razonable de las obligaciones financieras no corrientes son las siguientes:

	30.09.2018		31.12.2017	
	Valor libro	Valor mercado	Valor libro	Valor de mercado
	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos que devengan interés, No Corriente	55.587.285	60.419.213	56.288.780	61.105.397

#### Jerarquía de valor razonable

Los instrumentos financieros que han sido registrados a valor razonable en el estado de situación financiera han sido medidos en base a las metodologías previstas en NIIF 13. Dichas metodologías aplicadas para clase de instrumentos financieros se clasifican según su jerarquía del valor razonable de la siguiente manera:

- **Nivel I:** Precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos.
- **Nivel II:** Datos distintos a los precios de cotización incluidos en nivel 1 que son observables para los activos y pasivos, ya sea directamente (como precios) o indirectamente (obtenidos a partir de precios).
- **Nivel III:** Información para activos y pasivos que no está basada en información observable del mercado.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)**

La siguiente tabla presenta los activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, señalando la metodología utilizada para valorizar a valor razonable:

Activos /pasivos financieros	Saldo al 30.09.2018	Metodología de valorización		
		Nivel I	Nivel II	Nivel III
Otros activos financieros corriente (derivados)	25.903	-	25.901	-
Valor razonable con cambio en el Patrimonio	175.000	-	175.000	-
Otros pasivos financieros corrientes (derivados)	544.364	-	544.364	-

Activos /pasivos financieros	Saldo al 31.12.2017	Metodología de valorización		
		Nivel I	Nivel II	Nivel III
Otros activos financieros corriente (derivados)	2.320	-	2.320	-
Valor razonable con cambio en el Patrimonio	175.000	-	175.000	-
Otros pasivos financieros corrientes (derivados)	1.189.973	-	1.189.973	-

#### **Derivados**

La Compañía utiliza instrumentos financieros de derivados en contratos forwards para cubrir los riesgos asociados con fluctuaciones en el tipo de cambio. Estos instrumentos financieros, a pesar de cumplir un rol de cobertura, han sido contabilizados como de inversión y son inicial y posteriormente medidos a valor razonable durante la vigencia de cada instrumento. Los derivados son registrados como activos cuando el valor razonable es positivo y como pasivos cuando el valor razonable es negativo. Cualquier utilidad o pérdida que surge de cambios en la valorización de derivados durante el ejercicio es llevada directamente al estado de resultados.

El valor justo de contratos forwards de moneda es calculado en referencia a los tipos de cambio forwards actuales de contratos con similares perfiles de vencimiento.

Los instrumentos derivados vigentes al 30 de septiembre de 2018 son 52 forwards de Moneda que suman un valor nominal de M\$33.259.403. Al 31 de diciembre de 2017 existían 44 forwards de moneda que suman un valor nominal de M\$33.609.510.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)**

##### **Riesgos financieros**

Los principales riesgos a los que está sujeta la Compañía y que surgen de los instrumentos financieros son: riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito. Estos riesgos se generan principalmente por la incertidumbre de los mercados.

La Administración de Sodimac S.A. ha aprobado políticas y procedimientos para gestionar y minimizar la exposición a estos riesgos que pueden afectar la rentabilidad de la Compañía. Así mismo, se han establecido procedimientos para evaluar la evolución de dichos riesgos, de forma que las políticas y procedimientos se revisan continuamente para adaptarse al cambiante escenario de los negocios y mercados donde opera la Compañía.

De acuerdo a las políticas de administración de riesgos financieros, se utilizan instrumentos derivados sólo con el propósito de mitigar la exposición a los riesgos de tipos de cambios. La Compañía contrata derivados con el único propósito de cubrir riesgos, y en ningún caso realiza operaciones de derivados con propósitos especulativos.

Las transacciones con instrumentos derivados son realizadas exclusivamente por personas especializadas que tienen las capacidades, experiencia y con la adecuada supervisión.

##### **1) Riesgos de mercado**

Los principales riesgos de mercado a los que se encuentra expuesto Sodimac S.A. son el tipo de cambio, inflación y las tasas de interés.

###### **a) Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía está expuesta a riesgos de tipo de cambio originados por la exposición neta de activos y pasivos en monedas extranjeras, las que se originan principalmente en las cuentas comerciales pagaderas en moneda extranjera y la deuda financiera en moneda distinta a la moneda funcional.

Una porción de los productos adquiridos para la venta son importados, lo que genera una exposición a la variación entre la moneda local y la moneda extranjera respectiva, siendo el dólar la principal moneda de importación. Al 30 de septiembre de 2018, la Compañía tenía a nivel consolidado M\$35.769.086 en cartas de crédito negociadas y crédito directo con proveedores por transacciones de comercio exterior.

A fin de estar protegido a las fluctuaciones de la valoración del peso chileno respecto a la fluctuación del dólar y otras monedas, Sodimac S.A. cubre una parte de estos pasivos en moneda extranjera con activos en la misma moneda y/o contrata derivados para protegerse de variaciones en dichas monedas.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)**

Al 30 de septiembre de 2018, existían contratos forward de monedas por un monto nominal de M\$33.259.403, por lo tanto, el riesgo neto contable al tipo de cambio por operaciones de importación de mercaderías en divisas a esa fecha era aproximadamente de M\$2.509.683. Tomando en cuenta este riesgo, una valuación o devaluación de un 10% del peso chileno, con respecto al dólar y otras monedas, manteniendo el resto de las variables constantes, significaría una utilidad o pérdida de M\$250.968 para la Compañía.

#### **b) Riesgo de inflación**

Debido a la indexación que tiene el mercado de capitales chileno a la inflación, una parte de los activos y pasivos de Sodimac S.A. está denominada en UF, por lo tanto existe un riesgo para la Compañía en el caso que la inflación sea mayor a la pronosticada. Al 30 de septiembre de 2018, un 52,1% de la deuda financiera de la Compañía está expresada en UF.

Considerando una variación de la inflación de 3 puntos porcentuales por sobre lo esperado para el año y manteniendo todas las demás variables constantes, aplicando esto sobre la posición neta en UF de la Compañía (incluye contratos de arriendo indexados a la UF) el resultado tendría una variación de M\$3.598.119.

#### **c) Riesgo de tasa de interés**

El principal riesgo de tasas de interés para Sodimac S.A. proviene de las fuentes de financiamiento que se encuentran con tasas de interés variable y que ante fluctuaciones importantes podrían incrementar los gastos financieros de la Compañía.

Cabe destacar que la empresa mantiene la mayor parte de su deuda con tasa de interés fija. Al 30 de septiembre de 2018 la Compañía mantiene un 77,8% de la deuda financiera a tasa fija y un 22,2% con tasa de interés flotante, que corresponde básicamente a cartas de crédito y préstamos de corto plazo. Un aumento hipotético de 1 punto porcentual durante todo un año de todas las tasas de interés variables a las que estamos expuestos, y manteniendo todas las otras variables constantes, generaría una pérdida de M\$173.038.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)**

##### **2) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para Sodimac S.A. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar propias de la explotación.

La Sociedad evalúa permanentemente la calidad crediticia de sus activos mediante un modelo de clasificación de riesgo, el cual se basa en la estimación de pérdida por cliente. En éste se consideran factores de riesgo asociados a la situación financiera, capacidad de pago, nivel de obras, antigüedad del cliente y comportamiento interno y externo del deudor. Este modelo de clasificación de riesgo permite la identificación temprana de potenciales cambios en la capacidad de pago de los deudores y toma de acciones correctivas oportunas.

Para su gestión, la Compañía analiza informes por cliente del estado diario de su cartera, dividiéndola entre vigente y vencida, permitiendo tomar acciones de cobranza. La Compañía posee un sistema de bloqueo a clientes que no han cumplido con sus compromisos de pago y de aquellos que han copado sus líneas de crédito. Adicionalmente, la Sociedad cuenta con seguros de crédito, garantías reales y avales como resguardo de la cartera, en la medida que cada caso lo amerite, así como para mitigar posibles efectos de pérdidas de recuperación.

Al 30 de septiembre de 2018, la Sociedad no ha ejecutado el cobro de garantías y avales significativos.

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos asociados a concentraciones de crédito, esta situación se explica principalmente por la atomización de la cartera de clientes, distribuida en grandes, medianas y pequeñas empresas, sin deudores individuales con representación significativa del total de la cartera.

Al 30 de septiembre de 2018 la Compañía mantiene un 93,33% del total de su cartera bruta (deudores por venta, documentos por cobrar y deudores varios) en categoría de “al día y menores de 30 días”, Nota 6, letra b.

**SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS**

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)**

Las renegociaciones son parte de la estrategia de crédito y permiten la normalización de deudas, principalmente de aquellos clientes con mora por algún hecho circunstancial y que manifiestan una voluntad cierta de pago, la cual se materializa a través de la exigencia de un abono previo a dicha normalización (todas ellas se hacen de común acuerdo con los clientes). Actualmente la Sociedad mantiene un porcentaje de colocaciones repactada de 0,1% sobre la cartera (deudores por venta y documentos por cobrar brutos), de las cuales un 52.7% de ésta, se encuentra cubierta con garantías reales.

**Máxima exposición al riesgo de crédito**

La máxima exposición al riesgo crediticio de la Compañía, sin considerar garantías, al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se detalla a continuación:

	<b>Máximos de exposición</b>	
	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>21.648.194</b>	<b>21.759.631</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	21.648.194	21.759.631
<b>Otros activos financieros corrientes</b>	<b>25.903</b>	<b>2.320</b>
Otros activos financieros corrientes	25.903	2.320
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente</b>	<b>116.353.519</b>	<b>111.005.737</b>
Deudores comerciales (neto)	73.235.494	69.960.339
Documentos por cobrar (neto)	30.337.224	34.295.245
Deudores varios (neto)	12.780.801	6.750.153
<b>Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes</b>	<b>14.662.095</b>	<b>29.578.478</b>
<b>Cuentas por cobrar no corriente</b>	<b>602.788</b>	<b>594.352</b>
Cuentas por cobrar no corriente	602.788	594.352
<b>Otros activos financieros no corrientes</b>	<b>175.000</b>	<b>175.000</b>
Otros activos financieros no corrientes	175.000	175.000

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 36 - Instrumentos financieros y administración del riesgo financiero (continuación)**

Finalmente, todas las operaciones de derivados realizadas por Sodimac S.A., se ejecutan con contrapartes que poseen una clasificación de riesgo mínimo y que además han sido sometidas previamente a un análisis crediticio por la Compañía.

#### **3) Riesgo de liquidez**

La Compañía se encuentra suficientemente cubierta al riesgo de liquidez, debido al mantenimiento de suficiente efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales.

Adicionalmente, Sodimac S.A. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto plazo en el mercado de capitales.

El detalle del perfil de vencimientos de los pasivos financieros de Sodimac S.A. y subsidiarias al 30 de septiembre de 2018, separado por capital e intereses, es el siguiente:

M\$	1 año	2 años	3 años	4 años	5 años	más de 5 años
Capital	22.158.553	2.500.000	10.500.000	2.500.000	1.865.281	39.170.894
Intereses	2.499.813	2.349.480	2.137.862	1.616.673	1.504.548	7.898.876

Sodimac S. A., monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### Nota 37 - Saldos en moneda extranjera

El detalle de los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera es el siguiente:

a) Saldos de activos en moneda extranjera

Clase de activo	Moneda extranjera	Al 30 de Septiembre 2018		
		Hasta 90 días	90 días hasta 1 año	Total
		M\$	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	Dólares	1.479.487	-	1.479.487
	Euros	1.365	-	1.365
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente	Dólares	-	-	-
	Dólares	6.354.197	-	6.354.197
Deudores Varios, Corrientes	Euros	14.592	-	14.592
	Dólares	3.728.908	-	3.728.908
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	Dólares	3.728.908	-	3.728.908
Otros activos financieros corrientes	Dólares	25.903	-	25.903
	Euros	-	-	-

Clase de activo	Moneda extranjera	Al 31 de Diciembre 2017		
		Hasta 90 días	90 días hasta 1 año	Total
		M\$	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	Dólares	364.790	-	364.790
	Euros	1.685	-	1.685
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente	Dólares	9.884	-	9.884
	Dólares	377.517	-	377.517
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	Dólares	2.665.176	-	2.665.176
Otros activos financieros corrientes	Dólares	134	-	134
	Euros	2.186	-	2.186

**SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS**

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

**Nota 37 - Saldos en moneda extranjera (continuación)**

## b) Saldos de pasivos en moneda extranjera

Clase de pasivo	Moneda extranjera	Al 30 de Septiembre 2018		Total M\$
		Hasta 90 días	90 días hasta 1 año	
		M\$	M\$	
Otros pasivos financieros corrientes - derivados	Euros	39.914	-	39.914
	Dólares	504.450	-	504.450
Otros pasivos financieros corrientes - préstamos bancarios	Dólares	16.299.427	-	16.299.427
	Euros	1.004.408	-	1.004.408
Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar	Dólares	14.477.510	71.282	14.548.792
	Euros	3.916.459	-	3.916.459
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	Dólares	118.933	1.108.621	1.227.554

Clase de pasivo	Moneda extranjera	Al 31 de Diciembre 2017		Total M\$
		Hasta 90 días	90 días hasta 1 año	
		M\$	M\$	
Otros pasivos financieros corrientes - derivados	Euros	97.922	-	97.922
	Dólares	1.092.051	-	1.092.051
Otros pasivos financieros corrientes - préstamos bancarios	Dólares	1.900.722	3.122.415	5.023.137
	Euros	603.024	316.801	919.825
Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar	Dólares	7.659.802	51.736	7.711.538
	Euros	1.549.457	-	1.549.457
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	Dólares	129.220	1.626.825	1.756.045

## SODIMAC S.A. Y SUBSIDIARIAS

### Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios

#### **Nota 38 - Hechos ocurridos después de la fecha del balance**

Entre el 30 de septiembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Consolidados, han ocurrido los siguientes hechos posteriores:

- Por acuerdo del Directorio acordado en la sesión extraordinaria del 12 de noviembre de 2018, se ha resuelto distribuir un dividendo provisorio de \$1,0425 (Uno coma cero cuatro dos cinco pesos) por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio año 2018.
- Los Estados Financieros Consolidados de Sodimac S.A. al 30 de septiembre de 2018, han sido aprobados en sesión de Directorio ordinaria de fecha 12 de noviembre de 2018, a la que asistieron los siguientes Directores y Gerente General:
  - Juan Pablo del Río Goudie
  - Nicolás Majluf Sapag
  - Sandro Solari Donaggio
  - Gonzalo Rojas Vildósola
  - Jaime García Rioseco
  - Enrique Gundermann Wylie