



ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

(EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

Correspondiente a los períodos de nueve y tres meses terminados

Al 30 de septiembre de 2019 y 2018 y por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificados Intermedios
Estado de Resultados Integrales por Función Intermedios
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
Estado de Flujos de Efectivo Directos Intermedios
Notas a los Estados Financieros Intermedios

\$	Pesos chilenos
M\$	Miles de pesos chilenos
€	Euros
M€	Miles de euros
USD	Dólares estadounidenses
MUSD	Miles de dólares estadounidenses



CASA DE MONEDA DE CHILE S.A.

Índice de los Estados Financieros

Página

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS INTERMEDIOS.....	- 5 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN INTERMEDIOS	- 6 -
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS.....	- 7 -
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO) INTERMEDIOS.....	- 8 -
NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA.....	- 9 -
NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.....	- 10 -
2.1 Bases de preparación y medición	- 10 -
2.2 Nuevos pronunciamientos contables.....	- 10 -
2.3 Monedas de presentación, funcional y extranjera	- 12 -
2.3.1 Moneda de presentación y moneda funcional	- 12 -
2.3.2 Moneda extranjera	- 13 -
2.4 Instrumentos financieros no derivados	- 13 -
2.4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	- 13 -
2.4.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, corrientes.....	- 14 -
2.4.3 Activos financieros.....	- 14 -
2.4.4 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	- 15 -
2.4.5 Otros pasivos financieros.....	- 15 -
2.5 Propiedades, planta y equipos.....	- 15 -
2.6 Deterioro de valor de los activos.....	- 16 -
2.6.1 Pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros	- 16 -
2.6.2 Pérdidas por deterioro de valor de activos financieros.....	- 17 -
2.7 Inventarios.....	- 17 -
2.8 Capital emitido.....	- 17 -
2.9 Provisiones	- 17 -
2.10 Beneficios a los empleados	- 18 -
2.10.1 Vacaciones del personal	- 18 -
2.10.2 Obligación incentivos al personal	- 18 -
2.10.3 Indemnizaciones por años de servicio.....	- 18 -
2.11 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	- 19 -
2.12 Ingresos ordinarios.....	- 19 -
2.13 Ingresos y gastos financieros	- 20 -
2.14 Impuesto a la renta e impuestos diferidos	- 20 -
2.15 Reconocimiento de gastos	- 21 -
2.15.1 Costo de venta.....	- 21 -
2.15.2 Costos de distribución.....	- 21 -
2.15.3 Gastos de administración	- 22 -
2.16 Distribución de dividendos.....	- 22 -
NOTA 3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS	- 22 -
3.1 Riesgo de Crédito.....	- 22 -
3.2 Riesgo de Liquidez.....	- 23 -
3.3 Riesgo de Mercado	- 24 -



3.3.1	Riesgo de Tasa de Cambio.....	- 24 -
3.3.2	Riesgo de tasa de Interés.....	- 26 -
NOTA 4	ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.....	- 26 -
NOTA 5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	- 29 -
NOTA 6	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR, CORRIENTES	- 31 -
NOTA 7	INVENTARIOS.....	- 32 -
NOTA 8	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES	- 33 -
NOTA 9	ACTIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES	- 33 -
NOTA 10	DERECHOS POR COBRAR, NO CORRIENTES	- 34 -
NOTA 11	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	- 34 -
11.1	Saldos del rubro al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.....	- 34 -
11.2	Detalle y movimientos propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.	- 35 -
NOTA 12	IMPUESTOS DIFERIDOS	- 36 -
NOTA 13	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	- 38 -
NOTA 14	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 46 -
NOTA 15	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	- 46 -
NOTA 16	PATRIMONIO NETO	- 46 -
16.1	Capital suscrito y pagado	- 47 -
16.2	Número de acciones suscritas y pagadas.....	- 47 -
16.3	Dividendos.....	- 48 -
16.4	Otras reservas.....	- 48 -
16.5	Gestión de capital	- 49 -
NOTA 17	UTILIDADES ACUMULADAS.....	- 49 -
NOTA 18	INGRESOS.....	- 50 -
18.1	Ingresos ordinarios	- 50 -
NOTA 19	COMPOSICIÓN DE RESULTADOS RELEVANTES.....	- 51 -
19.1	Gastos por naturaleza	- 51 -
19.2	Gastos de personal (a).....	- 51 -
19.3	Costos financieros netos (b)	- 52 -
NOTA 20	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	- 52 -
NOTA 21	PASIVOS CONTINGENTES	- 53 -
21.1	Otros pasivos contingentes.....	- 53 -
NOTA 22	SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	- 54 -
22.1	Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	- 54 -
22.2	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	- 54 -
22.3	Transacciones con partes relacionadas	- 54 -
NOTA 23	CONTINGENCIAS, JUICIOS Y OTROS	- 55 -
23.1	Procedimientos Judiciales y/o Acciones Administrativas.....	- 55 -
23.2	Sanciones Administrativas.....	- 58 -
NOTA 24	RESTRICCIONES FINANCIERAS	- 58 -
24.1	Covenants Financieros.....	- 58 -
24.2	Condiciones Generales:	- 58 -
NOTA 25	DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL Y REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE	- 59 -
25.1	Distribución del personal	- 59 -
25.2	Remuneración del personal clave de la Sociedad al 30 de septiembre de 2019 y 2018.	- 59 -
NOTA 26	MEDIO AMBIENTE	- 59 -



NOTA 27 HECHOS POSTERIORES - 62 -



CASA DE MONEDA DE CHILE S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2019 (no auditado) y 31 de diciembre de 2018

(Miles de dólares estadounidenses)

	Nota	30-09-2019 MUSD	31-12-2018 MUSD
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4.321	6.622
Otros activos no financieros, corrientes	8	117	188
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, corrientes	6	8.405	10.810
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	22.1	515	1.542
Inventarios	7	17.000	18.090
Activos por impuestos, corrientes	9	509	1.337
Total Activos Corrientes		30.867	38.589
Activos No corrientes			
Otros activos no financieros, no corrientes		326	337
Derechos por cobrar, no corrientes	10	929	1.220
Propiedades, planta y equipos	11	97.795	86.670
Activos por impuestos diferidos	12	815	4.603
Totales Activos no Corrientes		99.865	92.830
TOTAL ACTIVOS		130.732	131.419
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos Corrientes			
Otros pasivos financieros, corrientes	13	41.135	36.628
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	14	7.472	8.601
Beneficios a los Empleados	15	362	707
Totales Pasivos Corrientes		48.969	45.936
Pasivos No Corrientes			
Otros pasivos financieros, no corrientes	13	17.712	22.773
Totales Pasivos no Corrientes		17.712	22.773
TOTAL PASIVOS		66.681	68.709
Patrimonio Neto			
Capital emitido	16.1	62.216	62.216
Utilidades acumuladas	17	(17.050)	(8.066)
Otras reservas	16.4	18.885	8.560
TOTAL PATRIMONIO NETO		64.051	62.710
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		130.732	131.419

Las notas adjuntas N° 1 a 27 forman parte integral de estos estados financieros



CASA DE MONEDA DE CHILE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN INTERMEDIOS

Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018 (no auditado)

(Miles de dólares estadounidenses)

	Nota	Acumulado		Trimestre	
		01 de enero al 30 de septiembre		01 de julio al 30 de septiembre	
		2019	2018	2019	2018
		MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
ESTADOS DE RESULTADOS					
Ingresos ordinarios	18.1	21.271	29.462	5.742	11.808
Costo de ventas		(14.987)	(18.417)	(3.824)	(8.641)
Margen Bruto		6.284	11.045	1.918	3.167
Otros ingresos por función		587	253	44	92
Costos de distribución		(1.438)	(947)	(361)	(479)
Gastos de administración		(12.553)	(11.586)	(4.043)	(3.655)
Otros gastos por función		193	(74)	-	(74)
Ingresos financieros	19.3	124	50	45	21
Gastos financieros	19.3	(1.788)	(1.450)	(596)	(536)
Diferencias de cambio		31	(199)	24	(23)
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto		(8.560)	(2.908)	(2.969)	(1.487)
Impuesto a las ganancias	12	(424)	(60)	(115)	(58)
GANANCIA/(PÉRDIDA) DEL PERÍODO		(8.984)	(2.968)	(3.084)	(1.545)
Otros resultados integrales		-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(8.984)	(2.968)	(3.084)	(1.545)

Las notas adjuntas N° 1 a 27 forman parte integral de estos estados financieros



CASA DE MONEDA DE CHILE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018 (no auditado)

(Miles de dólares estadounidenses)

	Capital Emitido	Otras Reservas	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Patrimonio Total
Nota	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Saldo inicial al 01 de enero de 2019	62.216	8.560	(8.066)	62.710
Aumento (Disminución) del período	-	10.325	-	10.325
Resultado integral:				
Pérdida del ejercicio	-	-	(8.984)	(8.984)
Otros resultados integrales	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	(8.984)	(8.984)
Total cambios en el patrimonio	-	-	(8.984)	(8.984)
Saldo final al 30 de septiembre de 2019	62.216	18.885	(17.050)	64.051
Saldo inicial al 01 de enero de 2018	62.216	8.560	13.966	84.742
Disminución del patrimonio por correcciones de errores	-	-	(254)	(254)
Saldo inicial reexpresado al 01 de enero de 2018	62.216	8.560	13.712	84.488
Resultado integral:				
Pérdida del ejercicio	-	-	(2.968)	(2.968)
Otros resultados integrales	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	(2.968)	(2.968)
Total cambios en el patrimonio	-	-	(2.968)	(2.968)
Saldo final al 30 de septiembre de 2018	62.216	8.560	10.744	81.520

Las notas adjuntas N° 1 a 27 forman parte integral de estos estados financieros



CASA DE MONEDA DE CHILE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO) INTERMEDIOS

Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018 (no auditado)

(Miles de dólares estadounidenses)	01 de enero al 30 de septiembre		
	Nota	2019 MUSD	2018 MUSD
Clases de Cobros por Actividades de Operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		27.112	35.564
Cobros derivados de contratos mantenidos para intermediación o para negociar con ellos		504	1.096
Clases de Pagos por Actividades de Operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(17.951)	(28.165)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar.		(10)	(1.911)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(6.507)	(6.541)
Otros pagos por actividades de operación		(445)	(252)
Intereses pagados		(1.148)	(546)
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		-	33
Flujos de efectivo (utilizados) procedentes en actividades de operación		1.555	(722)
Flujos de efectivo (utilizados) procedentes en actividades de inversión			
Compras de propiedades, planta y equipos , clasificados como actividades de inversión		(401)	(1.854)
Intereses recibidos, clasificados como actividades de inversión		124	51
Otras entradas (salidas) de efectivo		(26)	(785)
Flujos de efectivo (utilizados) procedentes en actividades de inversión		(303)	(2.588)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de financiación			
Importes procedentes de cartas de crédito a corto plazo		10.916	14.461
Reembolsos de préstamos, clasificados como actividades de financiación		(13.415)	(9.802)
Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación		(1.072)	(1.231)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de financiación		(3.571)	3.428
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio			
		(2.319)	118
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al Efectivo			
		18	(14)
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo		(2.301)	104
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		6.622	4.370
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	5	4.321	4.474

Las notas adjuntas N° 1 a 27 forman parte integral de estos estados financieros



CASA DE MONEDA DE CHILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Miles de Dólares estadounidenses)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA

Casa de Moneda de Chile S.A., fundada en 1743, desde 2010 lleva adelante un proceso de reestructuración para posicionarse como una compañía moderna, confiable, segura y eficiente, teniendo como objetivo la producción y comercialización de billetes, monedas y documentos valorados que cumplan con los más altos estándares de calidad a nivel internacional.

Se constituyó como Sociedad anónima cerrada formada por accionistas estatales en Santiago, el día 1 de junio de 2009. El domicilio social y sus oficinas principales se encuentran en Avenida Portales número 3586, comuna de Estación Central, Santiago de Chile. El Rol Único Tributario de la Sociedad es 60.806.000-6. Está sujeta a las normas y fiscalización de la Superintendencia de Valores y Seguros y regulada por las leyes N° 18.045 sobre Mercado de Valores, Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas y Ley N° 18.196 sobre normas complementarias de Administración Financieras, Personal y de Incidencias Presupuestarias. Su inscripción en la SVS se encuentra registrada bajo el N° 228 del "Registro Especial de Entidades Informantes".

Los saldos de apertura de Casa de Moneda de Chile S.A. corresponden al estado de situación financiera al 1 de junio de 2009, ya que la Sociedad nació en esa fecha con motivo de la transformación en sociedad anónima conforme a lo estipulado en la Ley N° 20.309 de fecha 2 de diciembre de 2008. De acuerdo a dicha ley, el capital inicial de Casa de Moneda de Chile S.A. corresponde a una cantidad igual a la suma del valor libro de los bienes fiscales que estaban destinados o en uso por el servicio público "Casa de Moneda de Chile" al 31 de diciembre de 2007; determinando así el Capital de la Sociedad en MUSD 46.504. Con fecha 30 de enero 2014, la Junta Extraordinaria de Accionistas de Casa de Moneda de Chile S.A., acordó, con el voto favorable de la unanimidad de las acciones emitidas con derecho a voto, aumentar el capital de la Sociedad en la suma de M\$ 8.821.800 equivalentes a MUSD 15.712, estableciendo un capital total de MUSD 62.216.

La Sociedad es subsidiaria de la Corporación de Fomento de la Producción, CORFO, accionista mayoritario y controlador final con una participación del 99% de su capital social, lo cual determina que su administración debe regirse por las políticas y directrices que emanan del Sistema de Empresas Públicas (SEP).

Los presentes Estados Financieros Intermedios al 30 de septiembre de 2019, han sido aprobados por el directorio de Casa de Moneda de Chile S.A. en sesión celebrada el 28 de noviembre de 2019.



NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación y medición

Los presentes estados financieros de Casa de Moneda de Chile S.A. al 30 de septiembre de 2019 comparativos al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.2 Nuevos pronunciamientos contables

- a) Existen Normas, modificaciones a Normas e Interpretaciones que son de aplicación obligatoria por primera vez a partir de los períodos iniciados al 01 de enero de 2019:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16, Arrendamientos	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Características de prepago con compensación negativa (enmiendas a NIIF 9)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (enmiendas a NIC 28)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Mejoras anuales ciclo 2015-2017 (enmiendas a NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Modificaciones al plan, reducciones y liquidaciones (enmiendas a NIC 19)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.
Nuevas Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2019.

Impacto de la aplicación de NIIF 16 Arrendamientos

En el actual período, la Sociedad ha aplicado por primera vez NIIF 16 Arrendamientos.

NIIF 16 introduce requerimientos nuevos o modificados con respecto a la contabilización de arrendamientos. Introduce cambios significativos a la contabilización de los arrendatarios al remover la distinción entre arrendamientos operativos y financieros, exige el reconocimiento, al comienzo, de un activo por derecho a uso y un pasivo por arrendamientos para todos los arrendamientos, excepto para los arrendamientos de corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor. En contraste con la contabilización para el arrendatario, los requerimientos para la contabilización de los arrendatarios



permanecen ampliamente sin modificaciones. El impacto de la adopción de NIIF 16 en los estados financieros de la Sociedad se describen a continuación.

La fecha de aplicación inicial de NIIF 16 para la Sociedad es el 1 de enero de 2019.

Impacto de la nueva definición de un arrendamiento

La Sociedad ha hecho uso de la solución práctica disponible en la transición a NIIF 16 de no re-evaluar si un contrato es o contiene un arrendamiento. Por consiguiente, la definición de un arrendamiento en conformidad con NIC 17 y CINIIF 4 continuarán aplicando a aquellos arrendamientos firmados o modificados antes del 1 de enero de 2019.

El cambio en la definición de un arrendamiento se relaciona principalmente con el concepto de control. NIIF 16 determina si un contrato contiene un arrendamiento sobre la base de si el cliente tiene el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

La Sociedad aplica la definición de un arrendamiento y guías relacionadas establecidas en NIIF 16 para todos los contratos de arrendamiento firmados o modificados en o después del 1 de enero de 2019 (independientemente de si es un arrendador o un arrendatario en un contrato de arrendamiento). En preparación para la aplicación por primera vez de NIIF 16, la Sociedad ha llevado a cabo un proyecto de implementación. El proyecto ha mostrado que la nueva definición de NIIF 16 no modificó el alcance de contratos que cumplen la definición de un arrendamiento para la Sociedad.

Impacto en la Contabilización de Arrendamientos

Arrendamientos Operativos

NIIF 16 cambia como la Sociedad contabiliza arrendamientos previamente clasificados como arrendamientos operativos bajo NIC 17, los cuales estaban fuera de balance.

La Sociedad solo mantiene contratos de arrendamiento de corto plazo (plazo del arrendamiento de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor (tales como computadores personales y muebles de oficina), por consiguiente, la Sociedad optó por reconocer un gasto por arrendamiento sobre una base lineal como es permitido por NIIF 16. El gasto es presentado dentro de otros gastos dentro de los estados de resultados.



Arrendamientos Financieros

Las principales diferencias entre NIIF 16 y NIC 17 con respecto a activos anteriormente mantenidos bajo un arrendamiento financiero es la medición de las garantías de valor residual entregadas por el arrendatario al arrendador. NIIF 16 requiere que la Sociedad reconozca como parte de su pasivo por arrendamiento solamente el importe esperado a ser pagado bajo una garantía de valor residual, en lugar del importe máximo garantizado como es requerido por NIC 17. Este cambio no tuvo un efecto material en los estados financieros de la Sociedad, dado que los contratos de arrendamientos de la Sociedad no establecen garantías de valor residual.

Impacto de la aplicación de Enmiendas y Nuevas Interpretaciones

La aplicación de las enmiendas y nuevas interpretaciones no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros.

- b) Normas, Enmiendas a NIIF e Interpretaciones que han sido emitidas pero a su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, Contratos de Seguro	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.
Enmiendas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Venta o Aportación de activos entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto (enmiendas a NIIF 10 y NIC 28)	Fecha de vigencia aplazada indefinidamente
Definición de un negocio (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Definición de Material (enmiendas a NIC 1 y NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020.
Marco Conceptual para el Reporte Financiero Revisado	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020

2.3 Monedas de presentación, funcional y extranjera

2.3.1 Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros corresponde al dólar estadounidense, y la información es expresada en miles de dólares (MUSD), ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Sociedad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.



2.3.2 Moneda extranjera

Las transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades reajustables se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el resultado del ejercicio.

Las diferencias de cambios originadas por la conversión de activos y pasivos en unidades de reajuste se reconocen dentro del resultado del ejercicio, en el rubro diferencias de cambio.

Los tipos de cambio y valores vigentes al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

FECHA	€ / USD	CL\$ / €	USD / CL\$	UF / USD	CL\$ / UF
30-09-2019	0,9173	793,86	728,21	0,02596	28.048,53
30-09-2018	0,8608	767,22	660,42	0,02414	27.357,45
31-12-2018	0,8742	794,75	694,77	0,02520	27.565,79

La Unidad de Fomento, UF, es la unidad monetaria denominada en pesos chilenos que está indexada a la inflación. La tasa de UF se establece a diario y con antelación, sobre la base de la variación de Índice de Precios al Consumidor del mes anterior.

2.4 Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes al efectivo, préstamos y financiamientos, cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable, o en el caso de un activo o pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultado, son reconocidos por los costos directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación:

2.4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento hasta tres meses. En el estado de situación, los sobregiros



bancarios se clasifican como préstamos ajenos en el pasivo corriente. Las partidas se reconocen a su costo histórico y costo amortizado.

2.4.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, corrientes

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el valor razonable, la estimación de pérdida por deterioro se determina teniendo en consideración las deudas superiores a 180 días desde su vencimiento, a excepción de aquellos casos que, de acuerdo a la política, se estiman pérdidas parciales por deterioro sobre análisis individuales caso a caso, cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se reconocen a su valor nominal y no se descuentan. La Sociedad ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. En caso futuro de existir ventas a crédito se reconocerán inicialmente por el valor razonable del importe por recibir y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por pérdidas por deterioro del valor.

La recuperación posterior de importes dados de baja con anterioridad se reconoce como otros ingresos.

2.4.3 Activos financieros

Los préstamos otorgados y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas a cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del reporte que se clasifican como activos financieros no corrientes.



2.4.4 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor efectivo recibido neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores estas obligaciones se miden a su costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

2.4.5 Otros pasivos financieros

El reconocimiento de los préstamos al inicio es a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se miden por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se presentan como pasivo no corriente cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Propiedades, planta y equipos

Los bienes incluidos en propiedades, planta y equipos se reconocen por su costo de adquisición o construcción menos la depreciación y pérdidas por el deterioro acumuladas correspondientes. El costo histórico incluye costos que son directamente atribuibles a la adquisición e instalaciones del bien, y los impuestos de compra no recuperables.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipos vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Los terrenos no son objeto de depreciación. La depreciación para el resto de las propiedades, plantas y equipos, se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas, las que se presentan a continuación:

	Vida mínima	Vida máxima
Edificios	10 años	81 años
Planta y equipos	10 años	50 años
Equipamiento de tecnologías de la información	2 años	5 años



Los años de vida útil, el valor residual y método de depreciación son definidos de acuerdo con criterios técnicos y son revisadas periódicamente y se reajustan si es necesario en cada fecha de reporte.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se deprecian y su depreciación es reconocida en resultados desde la fecha en que éstos se encuentren disponibles para su uso, esto es, cuando se encuentren en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración, de acuerdo a NIC 16.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor libro neto y registrando el resultado en otros ingresos o gastos por función.

Los costos por intereses incurridos para la adquisición de cualquier activo calificado, se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende.

2.6 Deterioro de valor de los activos

2.6.1 Pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, los terrenos, no están sujetos a depreciación y al detectar indicador de deterioro, se someten a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para su venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

Para determinar el valor en uso se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

Los activos no financieros, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro, se someten a revisiones a cada fecha de reporte por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.



2.6.2 Pérdidas por deterioro de valor de activos financieros

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

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

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

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. La reversión de una pérdida por deterioro ocurre sólo si ésta puede ser relacionada objetivamente con un evento ocurrido después de que fue reconocida. En el caso de los activos financieros medidos al costo amortizado, la reversión es reconocida en el resultado.

2.7 Inventarios

Los productos terminados y productos en proceso se miden a su costo de producción o a su valor neto realizable, el menor de los dos; el costo se determina por el método del precio medio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables. El valor de las materias primas, materiales y repuestos se calculan en base al método del precio promedio ponderado de adquisición, estos inventarios se valorizan al menor entre el costo y el valor neto de realización.

2.8 Capital emitido

El capital social está representado por acciones, todas las acciones que la Sociedad presenta son ordinarias, sin valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y el importe se ha estimado de forma fiable.



Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo.

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

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros, sobre las consecuencias del suceso en que traen su causa y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

Los cambios en el valor de la provisión por efecto del paso del tiempo en el descuento, se reconocen como costo financiero.

2.10 Beneficios a los empleados

2.10.1 Vacaciones del personal

Casa de Moneda de Chile S.A. reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este corresponde para todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos individuales y períodos acumulados de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

2.10.2 Obligación incentivos al personal

Las obligaciones por incentivos al personal se reconocen en el período sobre base devengada. La Sociedad no mantiene contratos con sus trabajadores de beneficios de largo plazo. Los beneficios de corto plazo tales como bonos y otros sobre base acumulada y que contempla otros beneficios emanados como obligación del convenio colectivo como práctica habitual, según lo establecido en NIC 19.

2.10.3 Indemnizaciones por años de servicio

La Sociedad no constituye pasivos por obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios, considerando que no existen contratos individuales o colectivos que mantengan este tipo de beneficios, como tampoco ha existido históricamente un pago adicional a lo legal por este concepto a sus trabajadores.



2.11 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes son clasificados aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

2.12 Ingresos ordinarios

La Sociedad reconoce sus ingresos provenientes de contratos con clientes cuando (o a medida que) satisface sus obligaciones de desempeño mediante la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos a sus clientes. Los ingresos reconocidos para cada una de sus obligaciones de desempeño se miden al valor de la contraprestación a la Sociedad espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios comprometidos.

Los Ingresos de actividades ordinarias están compuestos por las ventas de productos y servicios, menos los descuentos efectuados a clientes.

Las ventas que tengan asociados descuentos por volumen sujeto a cumplimiento de metas o multas se reconocen de forma neta, estimando la probabilidad de que se otorgue o no el descuento y/o se aplique o no la multa. La proporción asociada a los descuentos que se producirán en el futuro se registran como ventas anticipadas en los pasivos corrientes.

Las ventas sujetas a devoluciones y sus costos asociados, se reconocen netos considerando la provisión estimada por futuras devoluciones, es decir, una provisión pasiva (ventas anticipadas) asociada a los ingresos y una provisión activa (inventarios) asociada al costo de ventas.

Los ingresos por ventas de bienes se reconocen una vez que la Compañía ha transferido al comprador el control de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos. La aceptación de los bienes y servicios por parte del cliente indica que ha obtenido su control. La sociedad ha definido como indicador de traspaso de control para las exportaciones la recepción conforme en el puerto de destino del cliente.

En el caso particular que las ventas no cumplan las condiciones antes descritas, serán reconocidas como ingresos anticipados en el pasivo corriente, reconociéndose posteriormente como ingresos de actividades ordinarias en la medida que se cumplan las condiciones de traspaso de control de los bienes.



Los ingresos procedentes de ventas nacionales y/o de servicios se reconocen una vez que se satisface la obligación de desempeño, es decir, una vez que es recepcionado el producto y aceptado el servicio por el cliente.

2.13 Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros están compuestos principalmente por ingresos por intereses en instrumentos financieros o fondos invertidos y cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultado. Los ingresos por intereses son reconocidos en ingresos financieros al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros. Todos los costos por préstamos o financiamientos son reconocidos en resultados usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos y financiamiento que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo son capitalizados como parte del costo de ese activo.

2.14 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en DL 824 Ley de Impuesto a la Renta.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el ejercicio actual y ejercicios anteriores han sido determinados considerando el monto que se espera recuperar o pagar de acuerdo a las disposiciones legales vigentes o sustancialmente promulgadas a la fecha de cierre de estos estados financieros. Los efectos son registrados con cargo o abono a resultados.

Los impuestos diferidos han sido determinados usando el método del balance sobre diferencias temporarias entre los activos y pasivos tributarios y sus respectivos valores libros, con las excepciones establecidas en la NIC 12, con cargo o abono a resultados. El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas directamente en patrimonio es registrado con efecto en patrimonio y no con efecto en resultados.



A la fecha del estado de situación financiera el valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado y reducido en la medida que sea probable que no existan suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir la recuperación de todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son medidos a las tasas tributarias que se esperan sean aplicables en el año donde el activo es realizado o el pasivo es liquidado, en base a las tasas de impuesto (y leyes tributarias) que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de los estados financieros.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma entidad y autoridad tributaria.

2.15 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Se reconoce un gasto en la medida que se incurre en un desembolso y no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como un activo, asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no genera activo alguno.

2.15.1 Costo de venta

El costo de venta corresponde a los costos de producción de las unidades vendidas bajo el método de absorción y aquellos costos necesarios para que las existencias queden en su condición y ubicación necesaria para realizar su venta. Dentro de los conceptos que se incluyen en el costo de venta encontramos los costos de las materias primas, costos de mano de obra, costos de energía, depreciación y costos asignables directamente a la producción, entre otros.

2.15.2 Costos de distribución

Los costos de distribución comprenden los costos de logística, fletes y todos aquellos costos necesarios para poner los productos a disposición de los clientes.



2.15.3 Gastos de administración

Los gastos de administración contienen los gastos de remuneraciones y beneficios al personal, honorarios por asesorías externas, gastos de servicios generales, gastos de seguros, amortizaciones de activos no corrientes, entre otros.

2.16 Distribución de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Sociedad se reconocen como un pasivo en los estados financieros en el período en que son declarados y aprobados por los accionistas de Casa de Moneda de Chile S.A. o cuando se configurara la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas. En Junta Ordinaria de Accionistas del día 25 de abril de 2018, se acordó no repartir dividendos con cargos a los resultados de los años 2015, 2016, 2017 y 2018.

NOTA 3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus negocios y actividades, Casa de Moneda de Chile S.A. está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Sociedad dispone de una organización y de sistemas de información que permite identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al Directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La estrategia de gestión de riesgos de Casa de Moneda de Chile S.A. se centra en los componentes de incertidumbre financiera identificados, evaluando lo más relevantes de las operaciones y tratando de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

3.1 Riesgo de Crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con Casa de Moneda de Chile S.A., con lo anterior se distingue fundamentalmente como riesgo los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. El riesgo de incobrabilidad de las cuentas por cobrar es bajo, toda vez que casi la totalidad de las ventas locales (mayor al 90%) corresponden a facturaciones a clientes institucionales y en el caso de ventas al extranjero en general se respaldan



con carta de crédito confirmada e irrevocable con bancos de primera línea y el Directorio aprueba casos específicos de excepciones a esta política.

3.2 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez está asociado a las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago, parcial o total. La existencia de políticas de caja, inversiones y tesorería, adición a los flujos normales operacionales para controlar este riesgo se invierten los excedentes de fondos en operaciones de corto plazo y bajo riesgo.

Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, la Administración de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas. Regularmente se hace un seguimiento de la utilización de los límites de crédito.

La tabla que se muestra a continuación presenta los límites de crédito de acuerdo al decreto exento N° 184, del 20 de junio de 2019 del Ministerio de Hacienda, expresado en dólares, que cubren hasta el 31 de marzo de 2020. Los límites de crédito en el año 2018 se rigieron por el decreto exento N° 422, del 17 de noviembre de 2017 del Ministerio de Hacienda, expresado en dólares, que cubrían hasta el 31 de marzo de 2019.

Instrumento	31-03-2020	31-03-2019
	Límite de crédito	Límite de crédito
	Según decreto	Según decreto
	MUSD	MUSD
Boletas de garantía	22.000	50.000
Cartas de créditos	48.000	50.000
Instrumentos financieros	-	10.000
Capital de trabajo	8.000	6.000
Total	78.000	116.000

Durante los períodos para los que se presenta información no se excedieron los límites de crédito aprobados por el Ministerio de Hacienda, y la Administración no espera que se produzcan pérdidas por incumplimiento de ninguna de las contrapartes indicadas.

La tabla que se muestra a continuación presenta un análisis de los pasivos financieros de la Sociedad que se liquidarán por el neto agrupados por vencimientos de acuerdo con los plazos pendientes a la fecha de reporte hasta la fecha de vencimiento estipulada en el contrato. Los importes que se muestran en la tabla corresponden a los flujos de efectivo estipulados en el contrato sin descontar.



	Menos de un año		Más de un año	
	30-09-2019	31-12-2018	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Deuda Bancaria	5.044	5.338	17.712	22.773
Cartas de Créditos Internacionales y obligaciones por Stand By	31.710	31.290	-	-
Créditos Libre Disposición	4.381	-	-	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7.472	8.601	-	-
Pasivos financieros	48.607	45.229	17.712	22.773

Casa de Moneda de Chile S.A. en el proceso de administración de flujos y manejo de disponible, considerando el ciclo de los productos, diariamente controla y actualiza las proyecciones de caja de corto y mediano plazo, planificando sus necesidades de liquidez de acuerdo a los contratos con clientes, proveedores nacionales y extranjeros y los límites de créditos autorizados por el Ministerio de Hacienda anualmente.

Al respecto Casa de Moneda de Chile S.A. en el uso eficiente de los recursos y su planificación financiera, es que su deuda bancaria de corto plazo, corresponde principalmente a cartas de crédito relativas a la importación de insumos y materias primas para la producción de contratos con clientes vigentes.

3.3 Riesgo de Mercado

Los riesgos de mercado a los que se expone la Sociedad son los siguientes:

3.3.1 Riesgo de Tasa de Cambio

La moneda funcional de Casa de Moneda de Chile S.A. es el dólar estadounidense; correspondiendo para las partidas del activo MUSD 134.050 (96,85%) al 30 de septiembre de 2019 y MUSD 125.418 (95,43%) al 31 de diciembre de 2018 y para las partidas del pasivo MUSD 64.860 (87,22%) al 30 de septiembre de 2019 y MUSD 60.906 (88,64%) a diciembre de 2018. Sin embargo, existen partidas de los estados financieros denominados en moneda distintas al dólar estadounidense como ciertas ventas locales, costos e impuestos, las cuales están expuestas a cambios en su valor en dólares en la medida que se produzcan fluctuaciones en la paridad peso/USD.

En adición, existen activos y pasivos en euros, francos suizos y libras esterlinas que no representan montos significativos.



Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre 2018, los activos en moneda distinta al USD y en pesos chilenos se presentan principalmente en el rubro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes. Los pasivos en moneda distinta al USD y en pesos chilenos se presentan principalmente en el rubro de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, la composición de activos y pasivos en las distintas monedas es la siguiente:

	30-09-2019	%	31-12-2018	%
	MUSD		MUSD	
Activos				
Pesos chilenos (\$)	4.310	3,11%	5.976	4,55%
Euros (€)	57	0,04%	26	0,02%
Total Activos moneda distinta a dólar	4.367		6.002	
Pasivos				
Pesos chilenos (\$)	2.783	3,74%	3.059	4,45%
Euros (€)	5.482	7,37%	3.826	5,57%
Francos suizos (FCH)	1.100	1,48%	768	1,12%
Libra esterlinas (GBP)	139	0,19%	150	0,22%
Total Pasivos moneda distinta a dólar	9.504		7.803	

Análisis de sensibilidad del riesgo de tasa de cambio

Considerando la exposición al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, asumiendo que el peso chileno se aprecie o (deprecie) un 10% respecto al dólar estadounidense, se estima que el efecto en Activos y Pasivos, es el siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
Sensibilidad de Activos y Pasivos	MUSD	MUSD
Exposición neta	(5.137)	(1.801)
Aprecia el peso chileno en 10%	514	180
Deprecie el peso chileno en 10%	(514)	(180)

Considerando que en los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, aproximadamente el 47% (65%) de los ingresos de la Sociedad corresponden a ventas efectuadas en monedas distintas del dólar estadounidense, y que aproximadamente un 30% (53%) de los costos de los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 están en moneda distinta del dólar estadounidense, y asumiendo que el peso chileno se aprecie o (deprecie) un 10% respecto del dólar estadounidense, manteniendo todas las demás variables constantes, el efecto potencial estimado sobre los resultados de la Sociedad, es el siguiente:



	30-09-2019	31-12-2018
Sensibilidad de Ingresos y Costos	MUSD	MUSD
Aprécia el peso chileno en 10%	988	268
Deprecie el peso chileno en 10%	(809)	(219)

3.3.2 Riesgo de tasa de Interés

El riesgo de tasa de interés surge de los efectos del valor razonable de los flujos futuros de los instrumentos financieros, el cual varía debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Sociedad actualmente no posee instrumentos de deuda sensibles significativamente a cambios en las tasas de interés. Respecto a los instrumentos de inversión, son de corto plazo y de acuerdo a las normas de participación de las empresas públicas en el mercado de capitales, las colocaciones sólo se deben realizar en instrumentos que tengan una clasificación de riesgo igual o superior a Nivel 1+, por lo tanto son de baja sensibilidad ante los cambios de las condiciones de mercado, por lo que el riesgo no tiene impactos significativos en los estados financieros.

Respecto al riesgo de la tasa de interés, relativo a los pasivos: Para el endeudamiento de corto plazo, la sociedad realiza un proceso de calce financiero respecto del ciclo productivo de Casa de Moneda de Chile S.A. y dada las características del mismo, los créditos utilizados para la operación son a tasa fija y no superan los 180 días de vencimiento, considerando además, diversas cotizaciones de tasa optando por las mejores condiciones que ofrezca el mercado, permitiendo de esta forma ahorro en los costos de financiamiento.

Referente al endeudamiento de largo plazo, al cierre de los presentes estados financieros el endeudamiento de largo plazo, es solo producto del financiamiento de las máquinas de la línea de billetes, el cual es a tasa fija. Además la administración periódicamente efectúa una evaluación de las condiciones de mercado para confirmar las condiciones más favorables de éste crédito. Por lo tanto, este riesgo no es significativo.

NOTA 4 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración aplique juicios, realice estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos informados. Debido a las incertidumbres inherentes a las



estimaciones necesarias para determinar los desembolsos y resultados, los desembolsos reales pueden diferir de importes reconocidos originalmente sobre la base de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

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

- **Propiedades, planta y equipos:** El tratamiento contable de las inversiones en propiedades, planta y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil, valor residual y método de depreciación.
- **Deterioro de los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:** Se establece una estimación de deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.
- **Inventarios:** Producto de la baja rotación, el paso del tiempo, el desuso y/o la actualización tecnológica, es necesario estimar el valor neto de realización.
- **Impuestos a la renta e impuestos diferidos:** Las estimaciones de impuestos pueden ser distintas a lo calculado por la Sociedad por los cambios en la legislación o transacciones futuras no previstas que afecten los resultados tributarios.
- **Contingencias y Juicios:** Las incertidumbres inherentes a la valorización de contingencias y juicios que su realización dependen de hechos futuros, los desembolsos reales pueden diferir de lo registrado.

Valor Razonable de Activos y Pasivos.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La Sociedad ha estimado dichos valores, basados en la mejor estimación disponible aplicando el uso de modelos u otras técnicas de valoración apropiadas a las circunstancias.

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la sociedad requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.



La sociedad cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye un equipo de valorización que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable, incluyendo los valores razonables de Nivel 3, y que reporta directamente al Gerente de Finanzas.

El equipo de valorización revisa regularmente los datos de entrada no observables significativos y los ajustes de valorización. Si se usa información de terceros, como cotizaciones de corredores o servicios de fijación de precios, para medir los valores razonables, el equipo de valoración evalúa la evidencia obtenida de los terceros para respaldar la conclusión de que esas valorizaciones satisfacen los requerimientos de las Normas NIIF, incluyendo el nivel dentro de la jerarquía del valor razonable dentro del que deberían clasificarse esas valorizaciones.

Los asuntos de valoración significativos son informados al Comité de Auditoría de la Sociedad. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la sociedad utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Si los datos de entrada usados para medir el valor razonable de un activo o pasivo se clasifican en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

La sociedad reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el cual ocurrió el cambio.



NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Efectivo en Caja	4	9
Saldos en Bancos	247	633
Fondos Mutuos (a)	858	767
Depósitos a plazo (b)	3.209	5.213
Otros	3	-
Total efectivo y equivalentes al efectivo	4.321	6.622

La composición de efectivo y equivalentes al efectivo por moneda al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre 2018, es la siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Pesos chilenos	1.163	1.533
Dólares estadounidenses	3.156	5.087
Euros	2	2
Total efectivo y efectivo equivalente por moneda	4.321	6.622

El efectivo y equivalentes presentados en el Estado de Situación Financiera concilian con el presentado en el Estado de Flujos de Efectivo.

Los depósitos a plazo vencen en un plazo inferior a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de inversiones de corto plazo.

Los Fondos Mutuos corresponden a otras inversiones en cartera de bajo riesgo, cuya permanencia es inferior a 30 días. No existen restricciones por montos significativos a la disposición de efectivo.

Los fondos mutuos y depósitos a plazo se encuentran registrados a costo amortizado, incluyendo los intereses devengados a la fecha de cierre. La tasa de interés en dólares y en pesos se expresa en base mensual.



(a) Fondos Mutuos

El detalle de fondos mutuos al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

30 de septiembre de 2019

Colocación	Entidad	Moneda	Capital		Vencimiento	Capital	Interés	30-09-2019
			Moneda de origen	Tasa				
			M\$-MUSD	%				MUSD
27-09-2019	BANCO ESTADO	CLP	150.000	0,21	04-10-2019	206	-	206
30-09-2019	BANCO ESTADO	CLP	475.000	0,21	01-10-2019	652	-	652
Total						858	-	858

31 de diciembre de 2018

Colocación	Entidad	Moneda	Capital		Vencimiento	Capital	31-12-2018
			Moneda de origen	Tasa			
			M\$-MUSD	%			MUSD
28-12-2018	BANCO ESTADO	CLP	190.000	0,24	02-01-2019	273	273
28-12-2018	BANCO ESTADO	CLP	80.000	0,24	02-01-2019	116	116
28-12-2018	BANCO DE CHILE	CLP	65.000	0,20	02-01-2019	93	93
28-12-2018	BANCO SANTANDER	CLP	38.000	0,16	02-01-2019	55	55
28-12-2018	BANCO SANTANDER	USD	230	1,60	02-01-2019	230	230
Total						767	767

(b) Depósitos a Plazo

El detalle de depósitos a plazo al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

30 de septiembre de 2019

Colocación	Entidad	Moneda	Capital		Vencimiento	Capital	Interés	30-09-2019
			Moneda de origen	Tasa				
			M\$-MUSD	%				MUSD
23-09-2019	BANCO SANTANDER	CLP	40.000	0,16	01-10-2019	56	-	56
23-09-2019	BANCO ITAU	CLP	24.000	0,14	01-10-2019	33	-	33
23-09-2019	BANCO DE CHILE	CLP	25.000	0,18	01-10-2019	35	-	35
23-09-2019	BANCO SANTANDER	USD	2.000	2,36	01-10-2019	2.000	-	2.000
23-09-2019	BANCO DE CHILE	USD	800	2,20	01-10-2019	800	-	800
25-09-2019	BANCO DE CHILE	USD	75	2,20	02-10-2019	75	-	75
25-09-2019	BANCO SCOTIABANK	USD	210	2,51	02-10-2019	210	-	210
Total						3.209	-	3.209



31 de diciembre de 2018

Colocación	Entidad	Moneda	Capital		Vencimiento	Capital	Interés	31-12-2018
			Moneda de origen	Tasa				
			M\$-MUSD	%				
28-09-2018	BANCO ESTADO	CLP	160.000	0,22	04-01-2019	231	-	231
28-09-2018	BANCO ESTADO	CLP	87.000	0,23	10-01-2019	125	-	125
28-09-2018	BANCO ESTADO	CLP	20.000	0,23	14-01-2019	29	-	29
28-09-2018	BANCO ITAU	CLP	33.000	0,21	04-01-2019	47	-	47
28-09-2018	BANCO SANTANDER	USD	1.090	2,10	04-01-2019	1.090	-	1.090
28-09-2018	BANCO SANTANDER	USD	3.590	2,00	15-01-2019	3.590	1	3.591
28-09-2018	BANCO ITAU	USD	100	2,40	04-01-2019	100	-	100
Total						5.212	1	5.213

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR, CORRIENTES

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Deudores comerciales	8.116	9.190
Menos: Deterioro de cuentas a cobrar	(145)	(98)
Anticipo a proveedores nacionales	345	516
Anticipo a proveedores extranjeros	40	235
Otras Cuentas a Cobrar	49	967
Deudores comerciales – Neto	8.405	10.810

Todas las cuentas a cobrar tienen vencimiento menor a 1 año desde la fecha de reporte.

Las cuentas por cobrar se presentan a su costo amortizado, el que por las características de los clientes y plazos de ventas, corresponde al valor de factura; al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 existían cuentas por cobrar vencidas. Aquellas cuentas por cobrar con morosidad superior a 180 días de vencidas, han sido sujetas a deterioro y por lo tanto desvalorizadas, por MUSD XX y MUSD 98 en cada período, respectivamente. En general, estas cuentas por cobrar corresponden principalmente a servicios públicos, empresas del estado y organismos públicos, de quienes no se tiene historial de incumplimiento.



La antigüedad de estas cuentas es la siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Hasta 3 meses	5.209	6.983
Entre 3 a 6 meses	2.756	1.140
Más de 6 meses	151	1.067
Total cartera vencida	8.116	9.190

La antigüedad de los anticipos es la siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Hasta 3 meses	13	390
Entre 3 a 6 meses	26	51
Más de 6 meses	346	310
Total cartera vencida	385	751

El movimiento de la estimación de deterioro de valor de las cuentas a cobrar es el siguiente:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Saldo inicial	98	96
Estimación de deterioro de valor de cuentas a cobrar	77	86
Recuperación cuentas a cobrar deterioradas	(30)	(84)
Saldo final estimación deterioro cuentas por cobrar	145	98

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente. La Sociedad no mantiene ninguna garantía como seguros de crédito de sus cuentas a cobrar.

NOTA 7 INVENTARIOS

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Materias primas	6.566	9.597
Productos terminados	6.403	4.247
Suministros para la producción	729	764
Productos en proceso	3.302	3.482
Total inventarios	17.000	18.090



El costo de producción de los inventarios fabricados comprende aquellos costos relacionados con las unidades producidas, tales como mano de obra, costos variables y fijos y gastos de fabricación que se hayan incurrido para transformar la materia prima en productos terminados.

En el caso del costo de inventario adquirido, el costo de adquisición comprenderá el precio de compra, derecho de internación, transporte, almacenamiento y otros costos atribuibles a la adquisición de las mercaderías y materiales.

Las partidas incluidas en este rubro corresponden a materias primas tales como: cospeles, metales, metales preciosos (oro y plata), tintas y papel de seguridad que serán utilizados en la producción de monedas, placas patentes, licencias de conducir y permisos de circulación, entre otros. Estos se encuentran valorizados a su costo de adquisición promedio. Los valores resultantes no exceden a los respectivos valores netos realizables.

NOTA 8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

Los otros activos no financieros corrientes se detallan como sigue:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Patentes Comerciales	85	188
Otros Gastos Anticipados	32	-
Total otros activos no financieros, corrientes	117	188

NOTA 9 ACTIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES

Las cuentas por cobrar por impuestos tienen el siguiente detalle:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Crédito Sence por capacitaciones	24	53
Pagos provisionales mensuales	240	455
PPUA	-	802
Impuesto renta	245	27
Total activo por impuestos, corrientes	509	1.337



NOTA 10 DERECHOS POR COBRAR, NO CORRIENTES

Los derechos por cobrar, no corrientes se detallan como sigue:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Garantía Impresión Billetes Banco Guatemala	509	509
Garantía Acuñación Monedas Banco Guatemala	418	709
Garantía Licitación Municipalidad de Santiago	1	1
Garantía Arriendo Bodegas San Francisco	1	1
Total derechos por cobrar, no corrientes	929	1.220

NOTA 11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

11.1 Saldos del rubro al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Propiedades, Planta y Equipos, bruto	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Terrenos	18.690	4.924
Edificios	20.973	18.993
Planta y equipos	112.589	112.219
Equipamiento de tecnologías de la información	3.547	3.530
Otros activos	192	192
Obras en curso	-	2.089
Total Propiedades, Planta y Equipos, bruto	155.991	141.947
Depreciación acumulada Propiedades, Planta y Equipos	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Edificios	(2.898)	(2.598)
Planta y equipos	(53.087)	(50.598)
Equipamiento de tecnologías de la información	(2.211)	(2.081)
Total depreciación acumulada Propiedades, Planta y Equipos	(58.196)	(55.277)
Total Propiedades, Planta y Equipos, neto	97.795	86.670

11.2 Detalle y movimientos propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

2019							
Movimientos	Terrenos	Edificios, neto	Planta y equipos, Neto	Equipamiento computacional	Otros Activos	Obras en curso	Propiedad planta y equipo neto
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Activos al 01-01-2019	4.924	16.398	61.634	1.448	190	2.076	86.670
Adiciones (a)	13.766	103	178	17	-	-	14.064
Bajas (b)	-	(15)	-	-	-	-	(15)
Traslado (c)	-	1.885	191	-	-	(2.076)	-
Gastos por Depreciación	-	-	-	-	-	-	-
	-	(304)	(2.490)	(130)	-	-	(2.924)
Saldo al 30-09-2019	18.690	18.067	59.513	1.335	190	-	97.795

2018							
Movimientos	Terrenos	Edificios, neto	Planta y equipos, Neto	Equipamiento computacional	Otros Activos	Obras en curso	Propiedad planta y equipo neto
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Activos al 01-01-2018	4.924	16.788	63.817	1.691	190	162	87.572
Adiciones (a)	-	-	1.328	60	-	1.927	3.315
Bajas (b)	-	-	(777)	-	-	-	(777)
Traslado (c)	-	-	12	1	-	(13)	-
Gastos por Depreciación	-	-	-	-	-	-	-
	-	(390)	(2.746)	(304)	-	-	(3.440)
Saldo al 31-12-2018	4.924	16.398	61.634	1.448	190	2.076	86.670

(a) Las adiciones están a valor neto y registradas a su valor según factura al momento de la capitalización del bien. No necesariamente sus imputaciones serán iguales a el valor de Compras de Propiedades, Planta y Equipos declaradas en el estado de flujo de efectivo, desembolso con IVA incluido y de acuerdo al tipo de cambio de la fecha de pago. En el año 2019 se efectúa revalorización del Terreno (Casa Matriz) ubicado en Av. Portales 3586 - Estación Central, esto de acuerdo a tasación del 04 de febrero de 2019 que asciende a MUSD 13.766, con abono a otras reservas en patrimonio neto de impuestos diferidos.

Formando parte del rubro Propiedades, Planta y Equipo en cuenta Otros Activos se clasifican los museos monetario e institucional. El valor libro al 30 de septiembre de 2019 es en base al costo histórico, y asciende a MUSD 190 y al 31 de diciembre de 2018 a MUSD 190. Durante el año 2011, la Administración solicitó una tasación independiente de los museos, con el objeto de determinar la existencia de indicadores de deterioro. Con la tasación se concluyó que estos bienes no tienen indicador de deterioro, dado que su valor de tasación resultó ser MUSD 1.984. Al 30 de septiembre de 2019, no existen indicadores de deterioro que señalen un valor distinto al ya estimado.



El método utilizado para la depreciación de propiedades, planta y equipos es lineal, de acuerdo a las vidas útiles indicadas en nota 2.5.

NOTA 12 IMPUESTOS DIFERIDOS

El movimiento del impuesto diferido al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es el siguiente.

	30-09-2019		31-12-2018	
	MUSD		MUSD	
Diferencias temporarias deducibles relativas a:				
Obligaciones por vacaciones del personal		67		91
Venta no realizada		-		17
Deterioro cuentas por cobrar		36		24
Deterioro PPE		6.000		6.000
Obsolescencia Existencias		1.038		1.090
VNR Existencias		24		28
Total activos por impuestos diferidos		7.165		7.250

	30-09-2019		31-12-2018	
	MUSD		MUSD	
Diferencias temporarias deducibles relativas a:				
Diferencia entre activo fijo financiera y tributaria		(6.320)		(2.624)
Gastos indirectos de fabricación		(30)		(23)
Total pasivos por impuestos diferidos		(6.350)		(2.647)

Total impuesto diferido, neto		815		4.603
--------------------------------------	--	------------	--	--------------

Concepto	30-09-2019		31-12-2018	
	30-09-2019 MUSD	Efecto en Resultados MUSD	31-12-2018 MUSD	Efecto en Resultados MUSD
Activo por impuestos diferidos	7.165	(85)	7.250	277
Pasivo por impuestos diferidos	(6.350)	(3.703)	(2.647)	(357)
Efecto neto en impuestos diferidos	815	(3.788)	4.603	(80)



Conciliación entre impuestos diferidos y la tasa efectiva

	Tasa	30-09-2019	Tasa	30-09-2018
		MUSD		MUSD
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	25%	(2.140)	25%	(727)
Efecto impositivo de agregados no imponibles	0,99%	(85)	(4,74%)	138
Efecto impositivo de deducciones no imponibles	43,26%	(3.703)	(3,06%)	89
Otros efectos de agregados y deducciones no imponibles neto	(74,20%)	6.352	(19,25%)	560
Total ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal		2.564		787
Gasto utilizando la tasa efectiva	(5,00%)	424	(2,10%)	60



NOTA 13 OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Para los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se ha incluido en este rubro el conjunto de obligaciones con instituciones de crédito y título de deuda, las cuales devengan intereses:

2019									
Naturaleza	Moneda	Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 30-09-2019 MUSD
		Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Deuda Bancaría BNP Paribas	USD	-	5.044	5.044	10.120	7.592	-	17.712	22.756
Cartas de Crédito y Stand-By	USD – EUR	9.074	22.636	31.710	-	-	-	-	31.710
Créditos Libre Disposición	USD	334	4.047	4.381	-	-	-	-	4.381
Totales		9.408	31.727	41.135	10.120	7.592	-	17.712	58.847

2018									
Naturaleza	Moneda	Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 31-12-2018 MUSD
		Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Deuda Bancaría BNP Paribas	USD	-	5.338	5.338	10.120	10.120	2.533	22.773	28.111
Cartas de Crédito y Stand-By	USD – EUR	1.827	29.463	31.290	-	-	-	-	31.290
Totales		1.827	34.801	36.628	10.120	10.120	2.533	22.773	59.401



El detalle del rubro de Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes, se presente a continuación:

Los créditos bancarios que devengan intereses de corto y largo plazo, se encuentran registrados a costo amortizado. El detalle al 30 de septiembre de 2019, es el siguiente:

2019													
RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 30-09-2019 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Créditos a tasa fija													
O-E	BNP PARIBAS	USD	Semestral	3,85%	3,85%	-	5.044	5.044	10.120	7.592	-	17.712	22.756
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,30%	4,30%	-	831	831	-	-	-	-	831
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	680	-	680	-	-	-	-	680
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	226	-	226	-	-	-	-	226
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	571	-	571	-	-	-	-	571
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	253	-	253	-	-	-	-	253
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,61%	3,61%	628	-	628	-	-	-	-	628
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,54%	3,54%	676	-	676	-	-	-	-	676
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,64%	3,64%	-	514	514	-	-	-	-	514
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,76%	3,76%	460	-	460	-	-	-	-	460
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,76%	3,76%	259	-	259	-	-	-	-	259
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	1.446	-	1.446	-	-	-	-	1.446
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	130	-	130	-	-	-	-	130
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	480	-	480	-	-	-	-	480
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,71%	3,71%	-	669	669	-	-	-	-	669
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,80%	3,80%	-	769	769	-	-	-	-	769
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,64%	3,64%	-	485	485	-	-	-	-	485
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,54%	3,54%	-	406	406	-	-	-	-	406
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,54%	3,54%	-	277	277	-	-	-	-	277
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,82%	3,82%	63	-	63	-	-	-	-	63
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,91%	3,91%	-	271	271	-	-	-	-	271
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,91%	3,91%	-	138	138	-	-	-	-	138
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,88%	3,88%	-	484	484	-	-	-	-	484
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,88%	3,88%	-	774	774	-	-	-	-	774
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,90%	3,90%	32	-	32	-	-	-	-	32
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,60%	4,60%	-	2.092	2.092	-	-	-	-	2.092
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,03%	4,03%	-	1.180	1.180	-	-	-	-	1.180
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,30%	4,30%	-	355	355	-	-	-	-	355
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,30%	4,30%	-	256	256	-	-	-	-	256
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,60%	4,60%	-	109	109	-	-	-	-	109
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,60%	4,60%	-	217	217	-	-	-	-	217
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,60%	4,60%	-	301	301	-	-	-	-	301
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	3,77%	3,77%	-	250	250	-	-	-	-	250
Sub-Total						5.904	15.422	21.326	10.120	7.592	-	17.712	39.038



2019

RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 30-09-2019 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Créditos a tasa fija													
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	3,45%	3,45%	-	156	156	-	-	-	-	156
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	3,20%	3,20%	-	649	649	-	-	-	-	649
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,14%	4,14%	99	-	99	-	-	-	-	99
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,86%	3,86%	334	-	334	-	-	-	-	334
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,63%	3,63%	-	115	115	-	-	-	-	115
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,63%	3,63%	-	678	678	-	-	-	-	678
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,63%	3,63%	-	235	235	-	-	-	-	235
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,91%	3,91%	-	344	344	-	-	-	-	344
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,88%	3,88%	-	333	333	-	-	-	-	333
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,88%	3,88%	-	277	277	-	-	-	-	277
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,86%	3,86%	-	891	891	-	-	-	-	891
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,85%	3,85%	-	427	427	-	-	-	-	427
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,82%	3,82%	1.066	-	1.066	-	-	-	-	1.066
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,76%	3,76%	-	148	148	-	-	-	-	148
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,65%	3,65%	-	154	154	-	-	-	-	154
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,55%	3,55%	-	769	769	-	-	-	-	769
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,52%	3,52%	-	2.109	2.109	-	-	-	-	2.109
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	4,00%	4,00%	-	622	622	-	-	-	-	622
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,47%	3,47%	-	807	807	-	-	-	-	807
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,00%	3,00%	-	1.095	1.095	-	-	-	-	1.095
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,63%	3,63%	-	909	909	-	-	-	-	909
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,49%	3,49%	-	485	485	-	-	-	-	485
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,80%	3,80%	-	1.267	1.267	-	-	-	-	1.267
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,70%	3,70%	-	221	221	-	-	-	-	221
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,66%	3,66%	149	-	149	-	-	-	-	149
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,74%	3,74%	74	-	74	-	-	-	-	74
97004000-5	BANCO DE CHILE	EUR	Al vcto.	0,62%	0,62%	-	146	146	-	-	-	-	146
97004000-5	BANCO DE CHILE	EUR	Al vcto.	1,10%	1,10%	-	319	319	-	-	-	-	319
97004000-5	BANCO DE CHILE	EUR	Al vcto.	0,86%	0,86%	2	-	2	-	-	-	-	2
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	2,15%	2,15%	464	-	464	-	-	-	-	464
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	2,15%	2,15%	589	-	589	-	-	-	-	589
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	2,35%	2,35%	-	692	692	-	-	-	-	692
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	2,35%	2,35%	-	619	619	-	-	-	-	619
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	2,15%	2,15%	573	-	573	-	-	-	-	573
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,23%	1,23%	-	615	615	-	-	-	-	615
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,54%	1,54%	-	423	423	-	-	-	-	423
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,26%	1,26%	-	800	800	-	-	-	-	800
Sub-Total						3.350	16.305	19.655	-	-	-	-	19.655



2019

RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 30-09-2019 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Créditos a tasa fija													
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,99%	1,99%	45	-	45	-	-	-	-	45
Sub-Total						45	-	45	-	-	-	-	45

2019

RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 30-09-2019 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Intereses Garantías a tasa fija													
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	0,77%	0,77%	6	-	6	-	-	-	-	6
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	2,08%	2,08%	92	-	92	-	-	-	-	92
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	1,00%	1,00%	1	-	1	-	-	-	-	1
97004000-5	BANCO DE CHILE	CLP	Al vcto.	1,00%	1,00%	2	-	2	-	-	-	-	2
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	UF	Al vcto.	0,80%	0,80%	8	-	8	-	-	-	-	8
Sub-Total						109	-	109	-	-	-	-	109
Totales						9.408	31.727	41.135	10.120	7.592	-	17.712	58.847



Cambios de pasivos Financieros

En el siguiente cuadro se indica el movimiento de los pasivos financieros corrientes y no corrientes.

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo al 01-01-2019 (1)	Flujo de efectivo de financiamiento			Otros Cambios	Saldo al 30-09-2019 (1)
	MUSD	Provenientes MUSD	Utilizados MUSD	Total MUSD	MUSD	MUSD
BNP PARIBAS	28.098	767	(6.103)	(5.336)	(6)	22.756
Créditos	33.332	10.916	(7.312)	3.604	(130)	36.806
Intereses	(2.029)	5.821	(8.886)	(3.065)	(2)	(5.096)
Créditos de libre disponibilidad	-	4.401	-	4.401	(20)	4.381
Totales	59.401	21.905	(22.301)	(396)	(158)	58.847

(1) Saldo correspondiente a la porción corriente y no corriente



El detalle del rubro de Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes, se presente a continuación:

Los créditos bancarios que devengan intereses de corto y largo plazo, se encuentran registrados a costo amortizado. El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

2018													
RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 31-12-2018 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Créditos a tasa fija													
O-E	BNP PARIBAS	USD	Semestral	3,85%	3,85%	-	5.338	5.338	10.120	10.120	2.533	22.773	28.111
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,44%	3,44%	-	2.301	2.301	-	-	-	-	2.301
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,44%	3,44%	-	835	835	-	-	-	-	835
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,44%	3,44%	-	683	683	-	-	-	-	683
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,44%	3,44%	-	226	226	-	-	-	-	226
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,33%	3,33%	-	573	573	-	-	-	-	573
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,44%	3,44%	-	254	254	-	-	-	-	254
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,56%	3,56%	-	631	631	-	-	-	-	631
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,56%	3,56%	-	678	678	-	-	-	-	678
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,15%	4,15%	516	-	516	-	-	-	-	516
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,28%	4,28%	462	-	462	-	-	-	-	462
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	4,28%	4,28%	260	-	260	-	-	-	-	260
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,23%	3,23%	-	1.451	1.451	-	-	-	-	1.451
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,24%	3,24%	-	130	130	-	-	-	-	130
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,60%	3,60%	-	481	481	-	-	-	-	481
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	3,60%	3,60%	149	-	149	-	-	-	-	149
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,66%	3,66%	-	272	272	-	-	-	-	272
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,74%	3,74%	-	138	138	-	-	-	-	138
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,86%	3,86%	-	486	486	-	-	-	-	486
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,93%	3,93%	-	778	778	-	-	-	-	778
97018000-1	BCO SCOTIABANK CHILE	USD	Al vcto.	3,80%	3,80%	32	-	32	-	-	-	-	32
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	3,88%	3,88%	-	2.100	2.100	-	-	-	-	2.100
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,41%	4,41%	-	1.185	1.185	-	-	-	-	1.185
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,10%	4,10%	-	514	514	-	-	-	-	514
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,14%	4,14%	-	356	356	-	-	-	-	356
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,10%	4,10%	-	482	482	-	-	-	-	482
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,14%	4,14%	-	257	257	-	-	-	-	257
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	3,97%	3,97%	-	109	109	-	-	-	-	109
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	3,97%	3,97%	-	218	218	-	-	-	-	218
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,10%	4,10%	-	37	37	-	-	-	-	37
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,10%	4,10%	-	330	330	-	-	-	-	330
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	2,77%	2,77%	-	303	303	-	-	-	-	303
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,47%	4,47%	-	257	257	-	-	-	-	257
Sub-Total						1.419	21.403	22.822	10.120	10.120	2.533	22.773	45.595



2018

RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 31-12-2018 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Créditos a tasa fija													
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,54%	4,54%	-	251	251	-	-	-	-	251
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	4,05%	4,05%	130	-	130	-	-	-	-	130
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,66%	3,66%	-	623	623	-	-	-	-	623
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,12%	3,12%	-	57	57	-	-	-	-	57
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,34%	3,34%	-	252	252	-	-	-	-	252
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,58%	3,58%	-	400	400	-	-	-	-	400
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,84%	3,84%	-	393	393	-	-	-	-	393
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,84%	3,84%	-	519	519	-	-	-	-	519
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,42%	3,42%	-	336	336	-	-	-	-	336
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,34%	3,34%	-	1.273	1.273	-	-	-	-	1.273
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,43%	3,43%	-	222	222	-	-	-	-	222
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,47%	3,47%	-	236	236	-	-	-	-	236
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,47%	3,47%	-	680	680	-	-	-	-	680
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,47%	3,47%	-	115	115	-	-	-	-	115
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,61%	3,61%	-	345	345	-	-	-	-	345
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,77%	3,77%	-	334	334	-	-	-	-	334
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,89%	3,89%	-	278	278	-	-	-	-	278
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,94%	3,94%	-	895	895	-	-	-	-	895
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,93%	3,93%	-	428	428	-	-	-	-	428
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,92%	3,92%	-	1.069	1.069	-	-	-	-	1.069
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,92%	3,92%	-	148	148	-	-	-	-	148
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,95%	3,95%	-	155	155	-	-	-	-	155
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,99%	3,99%	-	771	771	-	-	-	-	771
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	3,66%	3,66%	169	-	169	-	-	-	-	169
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	0,70%	0,70%	-	671	671	-	-	-	-	671
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	0,91%	0,91%	-	465	465	-	-	-	-	465
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,23%	1,23%	-	591	591	-	-	-	-	591
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,23%	1,23%	-	695	695	-	-	-	-	695
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	4,12%	4,12%	-	621	621	-	-	-	-	621
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,00%	1,00%	-	575	575	-	-	-	-	575
97036000-K	BANCO SANTANDER	EUR	Al vcto.	1,53%	1,53%	28	-	28	-	-	-	-	28
Sub-Total						327	13.398	13.725	-	-	-	-	13.725



2018

RUT Entidad Acreedora	Nombre Entidad Acreedora	Moneda	Tipo de Amortización	Tasas		Vencimiento		Total Corriente MUSD	Vencimiento			Total No Corriente MUSD	Total General al 31-12-2018 MUSD
				Efectivo	Nominal	Hasta 90 días MUSD	90 días a 1 año MUSD		1 a 3 años MUSD	3 a 5 años MUSD	Más de 5 años MUSD		
Intereses Garantías a tasa fija													
97004000-5	BANCO DE CHILE	CLP	Al vcto.	1,36%	1,36%	2	-	2	-	-	-	-	2
97004000-5	BANCO DE CHILE	USD	Al vcto.	0,63%	0,63%	41	-	41	-	-	-	-	41
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	CLP	Al vcto.	1,00%	1,00%	10	-	10	-	-	-	-	10
97023000-9	BCO ITAU CORPBANCA	USD	Al vcto.	1,00%	1,00%	1	-	1	-	-	-	-	1
97032000-8	BANCO BBVA	CLP	Al vcto.	0,85%	0,85%	1	-	1	-	-	-	-	1
97032000-8	BANCO BBVA	CLP	Al vcto.	0,80%	0,80%	1	-	1	-	-	-	-	1
97032000-8	BANCO BBVA	USD	Al vcto.	0,85%	0,85%	25	-	25	-	-	-	-	25
Sub-Total						81	-	81	-	-	-	-	81
Totales						1.827	34.801	36.628	10.120	10.120	2.533	22.773	59.401



NOTA 14 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Acreeedores comerciales nacionales	1.482	2.151
Acreeedores comerciales extranjeros	5.639	5.584
Anticipo de clientes	351	866
Total cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7.472	8.601

Dentro de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se encuentran principalmente proveedores de cospeles, papel, tintas y metales necesarios para el proceso productivo.

NOTA 15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las cuentas se detallan a continuación:

	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Vacaciones devengadas	265	365
Otras obligaciones con los Empleados	97	342
Total otros pasivos no financieros, corrientes	362	707

NOTA 16 PATRIMONIO NETO

El estado de situación financiera de apertura de Casa de Moneda de Chile S.A. al 1 de septiembre 2009, fue ajustado para reflejar, además del capital determinado al 31 de diciembre de 2007, las operaciones realizadas por la Sociedad entre el 1 de enero de 2008 y el 31 de mayo de 2009. Asimismo, estos saldos de apertura incluyen los ajustes necesarios para conformarlos con las normas de las Sociedades anónimas abiertas, que fueran identificados en el plazo de 120 días otorgados por la Ley.



16.1 Capital suscrito y pagado

El capital, según lo establecido en la Ley 20.309, corresponde al patrimonio del Servicio Público fijado al 31 de diciembre de 2007, el cual asciende a MUSD 62.216 al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Con fecha 30 de enero 2014, la Junta Extraordinaria de Accionistas de Casa de Moneda de Chile S.A. acordó, con el voto favorable de la unanimidad de las acciones emitidas con derecho a voto, aumentar el capital de la Sociedad desde la suma de \$26.258.193.191 (MUSD 46.504), dividido en 10.000.000 de acciones nominativas, sin valor nominal y de una única serie, íntegramente suscrito y pagado, a la suma de \$35.079.993.191 (MUSD 62.216), dividido en 13.360.000 acciones de iguales características a las actuales, mediante la emisión de 3.360.000 nuevas acciones de pago, nominativas, sin valor nominal y de una única serie.

Con fecha 10 de marzo de 2014, el accionista Corporación de Fomento de la Producción, realizó el pago de las acciones suscritas por el monto de \$8.733.582.000 (MUSD 15.553). Posteriormente, el 15 de julio de 2014, el accionista FISCO, realiza pago de las acciones suscritas por el monto de \$88.218.000 (MUSD 159). Al 31 de diciembre de 2015, el capital totalmente suscrito y pagado asciende a MUSD 62.216.

En Junta Extraordinaria de Accionistas el día 25 de abril del año 2016 se acordó modificar el capital social en dólares de los Estados Unidos de América, según el valor de esa divisa a la fecha en el que fue fijado el patrimonio inicial de la empresa y a la fecha en que se aprobó el aumento de capital realizado en el año 2014. Lo anterior, conforme a lo instruido por el Sistema de Empresas Públicas (SEP) mediante acuerdo adoptado por su Consejo Directivo en sesión número 390. Esta actualización no generó efecto en el capital, se realizó sólo para dar cumplimiento a la instrucción antes mencionada.

16.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el capital pagado de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Número de acciones:

Serie	N° Acciones Suscritas	30-09-2019		31-12-2018		
		N° Acciones Pagadas	N° Acciones con Derecho a voto	N° Acciones Suscritas	N° Acciones Pagadas	N° Acciones con Derecho a voto
Única	13.360.000	13.360.000	13.360.000	13.360.000	13.360.000	13.360.000
Totales	13.360.000	13.360.000	13.360.000	13.360.000	13.360.000	13.360.000



Capital:

Serie	30-09-2019				31-12-2018			
	Capital Suscrito		Capital Pagado		Capital Suscrito		Capital Pagado	
	M\$	MUSD	M\$	MUSD	M\$	MUSD	M\$	MUSD
Única	35.079.993	62.216	35.079.993	62.216	35.079.993	62.216	35.079.993	62.216
Totales	35.079.993	62.216	35.079.993	62.216	35.079.993	62.216	35.079.993	62.216

16.3 Dividendos

En la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 1 de junio de 2009 se acordó distribuir anualmente como dividendo en dinero a los accionistas, a prorrata de sus acciones, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada período salvo que por unanimidad de las acciones emitidas por la Sociedad se acuerde en la Junta respectiva distribuir un porcentaje menor.

La Junta Ordinaria de Accionistas celebrada el 17 de abril de 2013 acordó no efectuar distribución de utilidades obtenidas por la Sociedad durante el 2011 y 2012. A su vez, acordó por unanimidad de los accionistas, una política de distribución de dividendos de 0% (cero por ciento) de las utilidades durante el año 2013, dada la particular necesidad financiera de la Sociedad derivada de la inversión en la nueva línea de billetes. A su vez la Junta General de Accionistas, celebrada el 22 de abril de 2014, acuerda no efectuar distribución de utilidades obtenidas por la empresa durante el año 2013,

La Junta Ordinaria de Accionistas celebrada el 24 de abril de 2015, acordó por la unanimidad de sus accionistas, no efectuar distribución de utilidades obtenidas por la Sociedad durante el 2014. Asimismo, y dada la particular necesidad de la Sociedad debido a la fuerte inversión en la nueva línea de billetes, aprobó como política de distribución de dividendos futuros el 0% (cero por ciento) de las utilidades durante los años 2015 y 2016, salvo que acuerden distribuir un porcentaje diferente.

La Junta Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de abril de 2018, acordó por la unanimidad de sus accionistas, mantener dicha política, de no repartir las utilidades del ejercicio 2017. Sin perjuicio de lo anterior y respecto de la política de dividendos, se mantiene como política 2018, la vigente, esto es, no repartir utilidades correspondientes al año 2018.

16.4 Otras reservas

Casa de Moneda de Chile S.A. se constituyó el 1 de junio de 2009 y a su creación se conformó el concepto de Otras Reservas, producto de las diferencias generadas entre el capital determinado por ley y el capital real a esa fecha. Estas reservas han sido ajustadas a fin de reflejar las operaciones realizadas por la Sociedad y su adopción de las normas IFRS.



	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Saldo inicial al 01 de junio de 2009	11.175	11.175
Ajuste adopción IFRS 2009 – 2010	(2.495)	(2.495)
Impuesto diferido Aumento tasa Ley 20.780	(120)	(120)
Reconocimiento plusvalía terreno Casa Matriz	10.325	-
Total Otras Reservas	18.885	8.560

16.5 Gestión de capital

El objetivo de la Sociedad es mantener un nivel adecuado de capitalización que le asegure acceso a los mercados financieros a costos muy competitivos y el desarrollo de sus planes estratégicos de mediano y largo plazo, manteniendo una sólida posición financiera, con el propósito de generar retornos a sus accionistas.

NOTA 17 UTILIDADES ACUMULADAS

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

	Resultados Retenidos	
	30-09-2019	31-12-2018
	MUSD	MUSD
Saldo inicial	(8.066)	(6.083)
Disminución del patrimonio por corrección de errores	-	(1.729)
Resultado del ejercicio	(8.984)	(254)
Saldo Utilidades Acumuladas	(17.050)	(8.066)



NOTA 18 INGRESOS

18.1 Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018 se detallan a continuación:

	Acumulado		Trimestre	
	01 de enero al 30 de septiembre		01 de julio al 30 de septiembre	
	2019	2018	2019	2018
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Monedas Nacionales	4.579	2.485	1.787	1.717
Monedas Extranjeras	2.083	7.179	228	3.386
Billetes Nacionales	311	-	-	-
Billetes Extranjeros	4.475	1.733	762	1.218
Revisiones Técnicas	1.446	5.702	336	2.023
Licencias de Conducir	1.314	1.938	327	443
Placas Patentes	3.475	3.484	1.104	887
Medallas	885	1.026	366	193
Tarjetas	189	2.524	89	815
Permiso Circulación	137	149	26	25
Servicio y Custodia	786	680	196	244
Otros Impresos	1.521	2.523	509	845
Otros Acuñación	41	23	11	10
Otros Servicios	29	16	1	2
Total ingresos ordinarios	21.271	29.462	5.742	11.808



NOTA 19 COMPOSICIÓN DE RESULTADOS RELEVANTES

19.1 Gastos por naturaleza

El siguiente es el detalle de los costos y gastos de operación y administración por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018, respectivamente.

	Acumulado		Trimestre	
	01 de enero al 30 de septiembre		01 de julio al 30 de septiembre	
	2019	2018	2019	2018
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Consumo de metales, papeles y otros	14.689	16.410	4.053	8.515
Costo Oro	717	687	225	93
Gasto por servicios externalizados	2.824	3.173	839	1.144
Gasto de personal (a)	6.606	6.717	1.931	2.233
Depreciación	2.924	3.005	982	538
Gastos en actividades de mantenimiento de equipos	1.025	1.032	277	327
Gasto financiero (b)	1.788	1.400	596	514
Total gastos	30.573	32.424	8.903	13.364

19.2 Gastos de personal (a)

El siguiente es el detalle de los gastos de personal al 30 de septiembre de 2019 y 2018:

	Acumulado		Trimestre	
	01 de enero al 30 de septiembre		01 de julio al 30 de septiembre	
	2019	2018	2019	2018
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Sueldos y salarios	4.208	4.593	1.317	1.475
Indemnizaciones y finiquitos	1.125	338	216	61
Beneficios a corto plazo a los empleados	1.117	1.579	337	645
Otros beneficios	156	207	61	52
Total gastos en personal	6.606	6.717	1.931	2.233



19.3 Costos financieros netos (b)

El siguiente es el detalle de los costos financieros netos al 30 de septiembre de 2019 y 2018:

	Acumulado		Trimestre	
	01 de enero al 30 de septiembre		01 de julio al 30 de septiembre	
	2019	2018	2019	2018
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
<u>Ingresos financieros:</u>				
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento sin deterioro	(124)	(50)	(45)	(21)
<u>Costos financieros:</u>				
Pasivos financieros al costo amortizado – gastos por intereses	1.788	1.450	596	536
Total costos financieros netos reconocidos en resultados	1.664	1.400	551	515

NOTA 20 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El detalle del gasto por impuesto a las ganancias incluido en el estado de resultados es el siguiente:

	Acumulado		Trimestre	
	01 de enero al 30 de septiembre		01 de julio al 30 de septiembre	
	2019	2018	2019	2018
	MUSD	MUSD	MUSD	MUSD
Impuesto renta año corriente	51	-	-	-
Impuesto único del Art. 21 de la Ley de Impto. a la Renta	27	11	15	1
Impuestos diferidos	346	49	100	57
Total gasto por impuesto a las ganancias	424	60	115	58

De acuerdo a lo instruido por el Servicio de Impuestos Internos en la Circular 46 de 2016, quedan excluidos de la aplicación de los regímenes de renta atribuida y de imputación parcial de crédito, de la letra A) y B) del artículo 14 de la Ley sobre Impuesto a la Renta, D.L. N° 824 de 1974, "LIR", los contribuyentes que, no obstante de obtener rentas afectas al Impuesto de Primera Categoría, carecen de un vínculo directo o indirecto con personas que tengan la calidad de propietarios, comuneros, socios o accionistas, y que resulten gravados con los impuestos finales. En el caso especial de las empresas en que el Estado tenga el 100% de su propiedad, si bien, por regla general, estos contribuyentes están obligados a determinar su renta efectiva mediante contabilidad completa, tal obligación procede para el sólo efecto de determinar las rentas afectas al Impuesto de Primera Categoría, en virtud de las normas contenidas en el Título II de la LIR, relativas al referido tributo, cuya tasa en estos casos será de 25%, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 20 de la citada Ley.



NOTA 21 GARANTÍAS COMPROMETIDAS Y PASIVOS CONTINGENTES

21.1 Garantías comprometidas con terceros

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Sociedad mantiene garantías a favor de terceros por los contratos de ventas según el siguiente detalle:

	Vencimientos Períodos de Inicio y Final	30-09-2019
		MUSD
Venta de Billetes, Monedas y Servicios de Custodia BCCH	Desde el 10-06-2016 y Hasta el 29-07-2020	4.190
Venta de Otros Gerencia Producción Impresión Valores	Desde el 14-09-2018 y Hasta el 09-03-2021	1.535
Venta de Otros Gerencia Producción Acuñación Monetaria	Desde el 14-02-2018 y Hasta el 03-12-2021	1.038
Venta de Placas Patentes	Desde el 18-01-2019 y Hasta el 31-10-2020	647
Venta de Planta Tarjetas	Desde el 08-08-2018 y Hasta el 03-01-2022	247
Total garantías comprometidas con terceros		7.684

	Vencimientos Períodos de Inicio y Final	31-12-2018
		MUSD
Venta de Monedas y Servicios de Custodia BCCH	Desde el 09-01-2017 y Hasta el 30-11-2019	11.344
Venta de Otros Gerencia Producción Impresión Valores	Desde el 24-11-2014 y Hasta el 01-05-2020	101
Venta de Otros Gerencia Producción Acuñación Monetaria	Desde el 11-06-2018 y Hasta el 10-03-2020	61
Venta de Planta Tarjetas	Desde el 06-06-2017 y Hasta el 19-10-2019	164
Venta de Placas Patentes	Desde el 09-05-2017 y Hasta el 30-10-2020	562
Total garantías comprometidas con terceros		12.232

21.2 Otros pasivos contingentes

La Sociedad ha suscrito contratos por licitaciones que contemplan multas por eventuales incumplimientos tipificados en dichos contratos. A la fecha, no concurren los elementos para registrar un pasivo.



NOTA 22 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Casa de Moneda de Chile S.A. es una parte relacionada del Gobierno, de acuerdo con la definición de la NIC 24, ya que es una entidad que está controlada por el Gobierno de Chile a través de la Corporación de Fomento de la Producción (CORFO), regida por el Sistema de Empresas Públicas (SEP).

Las partes vinculadas comprenden las siguientes entidades e individuos: La Sociedad está controlada por la Corporación de Fomento de la Producción (CORFO), que posee el 99% de las acciones de la Sociedad. El 1% restante de las acciones está en manos del Fisco de Chile.

Las transacciones con empresas relacionadas son de cobro/pago inmediato o a 30 días, y no están sujetas a condiciones especiales.

22.1 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Las cuentas por cobrar a entidades relacionadas al Gobierno, tales como define NIC 24, al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, son las siguientes:

RUT	NOMBRE	PAÍS	RELACIÓN	MONEDA ORIGEN	30-09-2019 MUSD	31-12-2018 MUSD
61.002.000-3	Servicio de Registro Civil e Identificación	Chile	Empresa Estatal	CLP	408	790
60.805.000-0	Tesorería General de la República	Chile	Empresa Estatal	CLP	1	1
60.503.000-9	Empresa de Correos de Chile	Chile	Empresa Estatal	CLP	7	6
61.219.000-3	Empresa Transporte de Pasajeros Metro	Chile	Empresa Estatal	CLP	99	745
Total					515	1.542

22.2 Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no existen cuentas por pagar a entidades relacionadas.

22.3 Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones individualmente significativas realizadas con partes relacionadas al Gobierno tal como lo define NIC 24 se refiere al Gobierno en sí, a las Agencias Gubernamentales y organismos similares, ya sean locales, regionales, nacionales o internacionales.

A continuación se detallan las transacciones individualmente significativas de los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 2018:



22.3.1 Venta de bienes y prestación de servicios

Venta de bienes	Acumulado		Trimestre					
	01 de enero al 30 de septiembre		Efecto resultado		01 de julio al 30 de septiembre		Efecto resultado	
	2019 MUSD	Efecto resultado MUSD	2018 MUSD	Efecto resultado MUSD	2019 MUSD	Efecto resultado MUSD	2018 MUSD	Efecto resultado MUSD
Servicio de Registro Civil e Identificación	3.292	(3.292)	3.912	(3.912)	1.055	(1.055)	1.452	(1.452)
Empresa de Correos de Chile	10	(10)	1	(1)	8	(8)	1	(1)
Tesorería General de la República	11	(11)	19	(19)	2	(2)	4	(4)
Polla Chilena de Beneficencia S.A.	1	(1)	1	(1)	-	(-)	-	(-)
Empresa Transporte de Pasajeros Metro	113	(113)	1.652	(1.652)	92	(92)	682	(682)
Total transacciones de venta con partes relacionadas	3.427	(3.427)	5.585	5.585	1.157	(1.157)	2.139	(2.139)

22.3.2 Compra de bienes y servicios

Compra de bienes y servicios	Acumulado		Trimestre					
	01 de enero al 30 de septiembre		Efecto resultado		01 de julio al 30 de septiembre		Efecto resultado	
	2019 MUSD	Efecto resultado MUSD	2018 MUSD	Efecto resultado MUSD	2019 MUSD	Efecto resultado MUSD	2018 MUSD	Efecto resultado MUSD
Empresa de Correos de Chile	29	(29)	-	-	13	(13)	-	-
Total transacciones de compra con partes relacionadas	29	(29)	-	-	13	(13)	-	-

NOTA 23 CONTINGENCIAS, JUICIOS Y OTROS

En general, la Administración y sus asesores jurídicos, internos y externos, monitorean periódicamente la evolución de los juicios y contingencias que afectan a la Sociedad en el normal curso de sus operaciones, analizando en cada caso el posible efecto sobre los estados financieros.

23.1 Procedimientos Judiciales y/o Acciones Administrativas.

Existe juicio pendiente al 30 de septiembre de 2019, y su estado es el siguiente:

Juicio	<u>Flores y Casa de Moneda de Chile S.A.</u>
Tribunal	2º Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol	O-3222-2019
Materia	Despido injustificado, cobro de prestaciones
Cuántía	\$ 7.697.708 en Pesos Chilenos
Estado	En primera instancia discusión y prueba



Juicio **Álvarez y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-1996-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda diferenciales de indemnizaciones legales sin aplicación de tope y despido injustificado
Cuantía \$ 77.863.426 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **García y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4149-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos y nulidad de despido
Cuantía \$ 23.883.303 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Muñoz y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4177-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos
Cuantía \$ 7.177.795 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Peraña y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4176-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos y nulidad de despido
Cuantía \$ 10.404.925 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Ortega y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4258-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos
Cuantía \$ 5.669.499 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Ramírez y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol T-1097-2019
Materia Tutela laboral. Despido injustificado. Cobro de prestaciones. Daño Moral. Nulidad de despido
Cuantía \$ 35.281.880 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Pino y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4180-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos
Cuantía \$ 5.932.142 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Lumbrera y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4174-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos y nulidad de despido
Cuantía \$ 12.448.836 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Espejo y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4158-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos, prestaciones
Cuantía \$ 4.580.745 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Guerra y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4212-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos y daño moral
Cuantía \$ 21.962.526 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Ojeda y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-4260-2019
Materia Juicio ordinario. Demanda despido injustificado, pago de bonos
Cuantía \$ 5.721.193 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Ortega y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-6148-2019
Materia Juicio ordinario. Cobro de prestaciones
Cuantía \$ 2.524.975 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Pino y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 1° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-5965-2019
Materia Juicio ordinario. Cobro de prestaciones
Cuantía \$ 3.135.551 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Contreras y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol M-2868-2019
Materia Juicio ordinario. Cobro de prestaciones
Cuantía \$ 3.792.000 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Dávila y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-5966-2019
Materia Juicio ordinario. Cobro de prestaciones
Cuantía \$ 721.260 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

Juicio **Villagra y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-6041-2019
Materia Juicio ordinario. Cobro de prestaciones
Cuantía \$ 1.586.150 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba



Juicio **Muñoz y Casa de Moneda de Chile S.A.**
Tribunal 2º Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago
Rol O-6176-2019
Materia Juicio ordinario. Cobro de prestaciones
Cuantía \$ 1.351.557 en Pesos Chilenos
Estado En primera instancia discusión y prueba

23.2 Sanciones Administrativas

Durante los períodos informados, la Sociedad y sus administradores no han sido sancionados por la Superintendencia de Valores y Seguros u otras autoridades administrativas.

NOTA 24 RESTRICCIONES FINANCIERAS

Cumplimiento de covenants

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Sociedad debe cumplir con ciertas condiciones financieras y ciertas condiciones generales, de acuerdo a lo siguiente:

24.1 Covenants Financieros

El crédito contratado con BNP Paribas (Suisse) S.A. establece un Covenant Financiero (1) Razón de Endeudamiento, "Deuda/ Patrimonio":

Covenant	30-09-2019	Limite convenio	31-12-2018	Limite convenio
(1) Deuda / Patrimonio	0,36	< 1,2	0,45	< 1,2

(1).- Al término del período al 30 de septiembre de 2019, Casa de Moneda de Chile S.A. cumple con el covenant obligatorio contractualmente establecido, dado que para los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la razón máxima Deuda/Patrimonio no debe exceder a 1,2 veces, y en nuestro caso el valor resultante al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es de tan sólo 0,36 y 0,45 veces respectivamente. Por lo tanto, la Sociedad no presenta contingencias en este indicador.

24.2 Condiciones Generales:

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 la sociedad tiene la obligación de cumplir ciertas condiciones generales de hacer y no hacer, las cuales han sido cumplidas en su totalidad.



NOTA 25 DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL Y REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE

25.1 Distribución del personal

La distribución de personal de Casa de Moneda de Chile S.A. es la siguiente para los períodos terminados al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, respectivamente.

	30-09-2019	31-12-2018
Gerentes y Ejecutivos	12	11
Profesionales y Técnicos	72	74
Operativos, Administrativos y Vigilantes	197	254
Total Dotación	281	339

25.2 Remuneración del personal clave de la Sociedad al 30 de septiembre de 2019 y 2018.

Las remuneraciones con cargo a resultados del equipo Gerencial, definido como Gerente General y Gerentes Funcionales (áreas), asciende a MUSD 765 por los 9 meses terminados al 30 de septiembre de 2019 (MUSD 824 en 2018) por concepto de salario base. Las remuneraciones al Directorio por igual período ascienden a MUSD 89 (MUSD 95 en 2018).

NOTA 26 MEDIO AMBIENTE

Para Casa de Moneda de Chile S.A., el cuidado y respeto por el Medio Ambiente, se concreta en una estrategia de gestión basada en valores y compromisos junto a la adopción de las mejores prácticas de la industria, incorporando la tecnología disponible y al alcance de nuestra realidad, todo ello, con el firme interés en buscar la mejora continua en la gestión ambiental de la compañía y el cuidado del medio ambiente. El área responsable de la gestión ambiental, vela porque estos lineamientos se concreten en cada proceso que desarrollamos día a día.

Actualmente, Casa de Moneda de Chile S.A. se encuentra trabajando en gestionar cada vez mejor sus emisiones contaminantes emitidas a la atmósfera (producto de nuestras calderas de calefacción), con el objetivo de dar cumplimiento a los lineamientos actuales de la autoridad (Superintendencia de Medio Ambiente), dicho organismo se encarga de fiscalizar el cumplimiento del actual "Plan de descontaminación atmosférica de la Región Metropolitana" y de que las empresas que están situadas en la Región Metropolitana cumplan con dicho requisito.

Por otra parte, se han levantado otros compromisos ambientales, que tienen que ver con regularizaciones de algunas fuentes fijas para gestionar durante el año. Además de poner en marcha



un Programa de Gestión ambiental que tiene como objetivo el desarrollar una cultura medioambiental dentro de la organización, a través de capacitaciones a los colaboradores y colaboradoras, con la finalidad de sensibilizar y trabajar en base a la economía circular, gestionando también nuestros aspectos ambientales significativos, a través de inspecciones y fomentando la reducción del consumo de productos de un solo uso en el casino de la empresa, y también comenzando campañas de ahorro energético.

Puntualmente durante este año 2019, el área de medio ambiente se enfocó en las siguientes actividades:

- Se establece como objetivo ambiental para el año 2019 evaluar reciclaje de desecho generados de nuestros procesos productivos. Se comienza con un análisis de reciclaje de papel bond para ser utilizadas como papel tamaño carta para nuestras impresoras corporativas. El resultado es notoriamente exitoso dado que no tan solo podemos autoabastecernos con el reciclaje de éste desperdicio, sino que también disminuimos costos de compras de resmas de papel.
- Se activó nuevo punto de reciclaje en la entrada de la línea de billetes. Se otorga charla a los colaboradores respecto a la concientización e importancia del reciclaje pero haciendo énfasis que lo más importante es lograr, a nivel cultural, la disminución de productos que generan desechos.
- Se evalúa posibilidad de comprar pequeños contenedores para reciclaje en zona de oficinas, además de brindar la misma orientación descrita en punto anterior.

Casa de Moneda de Chile S.A. considera la trazabilidad de sus materias primas desde su adquisición hasta su disposición final. Actualmente se buscan alternativas de disposición final basadas en la Economía Circular, es decir, que nuestros residuos provenientes de las áreas productivas pueden ser reincorporados en otro proceso productivo como materia prima, reduciendo de aquella forma la emisión de dióxido de carbono (CO₂) al medio ambiente.

Por otra parte, los residuos son clasificados y tratados de acuerdo a su naturaleza y a los riesgos asociados en su manipulación, todo ello con el fin de dar cumplimiento a la legislación y normativa vigente, Ley 19.300, bases del Medio Ambiente, sus reglamentos y resoluciones emanadas de los organismos que tiene competencia en el tema. En la actualidad, el sistema de manejo de residuos de Casa de Moneda de Chile S.A. gestiona los residuos sólidos generales como también los residuos reciclables.

En la actualidad, el sistema de manejo de residuos de Casa de Moneda gestiona los residuos asimilables a domiciliarios, como también los residuos peligrosos. Es así, como se ha dispuesto la habilitación de una zona de reciclaje y acopio exclusiva (residuos peligrosos), que permitirá segregar y almacenar por tipo, los distintos residuos asimilables a domiciliarios que tienen un potencial de



recuperación que se generan en nuestros procesos. Por otra parte, los residuos son clasificados y tratados de acuerdo a su naturaleza y a los riesgos asociados en su manipulación, todo ello con el fin de dar cumplimiento a la legislación vigente. Además de inspeccionar a las áreas que generan residuos peligrosos y generar una declaración cada vez que corresponde al sistema de declaración y seguimiento de residuos peligrosos (SIDREP) de la ventanilla única del Ministerio de Medio Ambiente.

Finalmente agregamos que generamos nuestras mediciones mensuales y trimestrales de nuestros RILES y efluentes. En la actualidad nos encontramos dentro de los límites permisibles de acuerdo al D.S. MOP 609/98 "Norma de emisión para la regulación de los contaminantes asociados a las descargas de residuos industriales líquidos a sistemas de alcantarillado" informada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios durante el mes marzo de 2019.

Los desembolsos del ejercicio relacionados con el Medio Ambiente realizados al 30 de septiembre de 2019, son los siguiente:

Identificación de la Matriz o Subsidiaria	Nombre del proyecto al que está asociado el desembolso	Detalle del concepto por el que se efectuó o efectuará el desembolso	Indicación si el desembolso forma parte del costo de un activo o fue reflejado como gasto	Descripción del activo o ítem de gasto	Importe del desembolso MUSD	Fecha cierta o estimada de que los desembolsos a futuro serán efectuados
CMCH S.A.	Retiro de Escombros	Mantenimiento planta productiva	Reflejado como gasto	Gasto en mantenimiento y tratamiento	10	Permanente
CMCH S.A.	Retiro de Residuos Ind.	Mantenimiento planta productiva	Reflejado como gasto	Gasto en mantenimiento y tratamiento	52	Permanente
CMCH S.A.	Tratamiento de RILES	Mantenimiento planta productiva	Reflejado como gasto	Gasto en mantenimiento y tratamiento	1	Permanente

Particularmente, con ciertos residuos reciclables, como el Papel y sus derivados, Metales (Tambores) y Madera (Pallet), estos son acopiados, ordenados y clasificados para su posterior retiro. Este trabajo es ejecutado por empresas externas con la cual se mantienen contratos, reportando esta actividad un beneficio por su venta con un importe de MUSD 9 para el período de septiembre de 2019 y MUSD 27 para el mismo período de 2018, clasificados como venta de desechos.

El saldo neto de los activos destinados a la mejora del medio ambiente al 30 de septiembre de 2019 asciende a MUSD 541 y para el ejercicio al 31 de diciembre de 2018 a MUSD 560, los que se presentan en el rubro de Planta y Equipos.



NOTA 27 HECHOS POSTERIORES

Con fecha 4 de octubre de 2019, se informa que a contar del 03 de octubre de 2019, don Carlos Benavides Villalobos, RUT 13.890.616-7, ha dejado el cargo de Gerente de Producción de Casa de Moneda de Chile S.A.

Entre el 1 de octubre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten a los mismos.