

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
Por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.

ÍNDICE

	Páginas -----
- Portada	1 - 2
- Dictamen de los auditores independientes	3 - 4
- Balance General	5
- Estado de Resultados	6
- Estado de Evolución del Patrimonio Neto	7
- Estado de Flujo de Efectivo	8
- Notas a los estados financieros	9 - 24

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Información al 31 de diciembre de 2021

1. IDENTIFICACIÓN

Nombre o Razón social Imperial Compañía Distribuidora de Petróleos y Derivados S.A.E.
Antecedente de Constitución de la Sociedad Escritura Nro.1008 de Fecha: 24/07/2007
Inscripción en el Registro Público N° 493, Serie E de fecha 10/08/2007

RUC 80046869-4

Actividad principal La Sociedad tiene por objeto principal actividades de servicios relacionadas con la compra, venta y distribución de combustibles y derivados.

Actividad Secundaria Elaboración de combustibles, comercio al por mayor de otros productos n.c.p.

Domicilio legal Ruta N° 12, Vicepresidente Sánchez, KM 3,5.

Teléfono +595 21 758 1000

E-mail info@petromax.com.py

Sitio página Web www.petromax.com.py

2. ADMINISTRACIÓN

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Representante (s) Legal (es)	EMANUELLE MAEDY HOECKLE ALFARO
Directorio	
Presidente	EMANUELLE MAEDY HOECKLE ALFARO
Vicepresidente	ALEJANDRO HOECKLE CABRAL
Director titular	CARLOS CONRADO HOECKLE ALFARO
Director titular	HOANG GIA MAI
Director titular	PASCAL MICHEL
Síndico titular	NORMA MARIA MARTINEZ IRIGOITIA
Síndico suplente	ROSALINA VILLALBA DE PAREDES

4. CAPITAL Y PROPIEDAD

Al 31 de diciembre de 2021, el capital social integrado (de acuerdo con el artículo N° 5° de los estatutos sociales) es de Gs. 40.000.000.000, representado por 4.000 acciones de clase ordinaria de Gs. 10.000.000 cada una.

Capital emitido Gs. 50.000.000.000

Capital suscrito Gs. 50.000.000.000

Capital integrado Gs. 40.000.000.000

Valor nominal de las acciones Gs. 10.000.000

Composición Accionaria

CAPITAL INTEGRADO							
N°	Accionista	Número de acciones	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de Participación de capital integrado
1	Monte Alegre S.A.	1 al 3.998	3.998	Ordinaria Nominativas	3.998	39.980.000.000	99,95%
2	Massem S.A.	3.999 al 4.000	2	Ordinaria Nominativas	2	20.000.000	0,05%

CAPITAL SUSCRITO							
Nº	Accionista	Número de acciones	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de Participación de capital suscripto
1	Monte Alegre S.A.	1 al 4.997	4.997	Ordinaria Nominativas	4.997	49.970.000.000	99,94%
2	Massem S.A.	4.997 al 5.000	3	Ordinaria Nominativas	3	30.000.000	0,06%

5. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

5.1) Auditor Externo Independiente designado: ERNST & YOUNG PARAGUAY

5.2) Número de Inscripción en el Registro de la CNV: Res. CNV N° 726/03 código AE 028

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Presidente y Directores de Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E., que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio Neto y de Flujo de Efectivo por los ejercicios económicos finalizados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E. es responsable de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) de la República del Paraguay y normas contables vigentes en la República del Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma a que éstos, estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con requerimientos determinados por la Comisión Nacional de Valores (CNV) de la República del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desarrollar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno vigente relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E. al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por los ejercicios finalizados en esas fechas, de acuerdo con normas contables establecidas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) de la República del Paraguay y normas contables vigentes en la República del Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

**Asunción, Paraguay
03 de mayo de 2022**

**Angélica Schomburgk
Socia
Ernst & Young Paraguay
Auditores y Asesores de Negocios
Registro CNV AE N° 028
Registro SET N° 247/2020**

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(Expresado en Guaraníes - Nota 2.a)

	Nota	31.12.2021 Gs.	31.12.2020 Gs.
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	50.553.460.582	7.442.659.504
Cuentas por cobrar comerciales	4	88.710.190.833	68.234.158.439
Otros créditos	5	4.861.045.115	3.504.925.164
Inventarios	6	804.787.605	1.116.318.293
Total activo corriente		144.929.484.135	80.298.061.400
Activo no corriente			
Otros créditos	5	3.959.089.352	83.976.245
Cuentas por cobrar comerciales	4	247.349.160	311.720.400
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	7	96.190.647.314	91.894.931.127
Activos intangibles	8	29.904.618.361	29.002.779.015
Activo por impuesto diferido	23	257.770.463	-
Total activo no corriente		130.559.474.650	121.293.406.787
Total activo		275.488.958.785	201.591.468.187
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales	9	49.704.244.040	48.552.177.223
Préstamos a corto plazo	10	39.071.557.011	37.373.772.546
Intereses bonos a pagar	14	99.123.286	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	11	212.505.989	173.324.415
Impuestos a pagar	12	248.317.874	14.728.084
Otras cuentas por pagar	13	240.428.842	148.700.745
Total pasivo corriente		89.576.177.042	86.262.703.013
Pasivo no corriente			
Préstamos a largo plazo	10	57.610.933.114	68.610.666.530
Bonos a pagar	14	80.000.000.000	-
Otras cuentas por pagar	13	10.000.000	10.000.000
Total pasivo no corriente		137.620.933.114	68.620.666.530
Total pasivo		227.197.110.156	154.883.369.543
Patrimonio neto			
Capital social	15	40.000.000.000	40.000.000.000
Reserva de revalúo	16	1.857.280.709	1.857.280.709
Reserva legal	16	242.540.897	102.121.512
Resultados acumulados	17	4.608.277.038	1.940.308.731
Resultado del ejercicio	17	1.583.749.985	2.808.387.692
Total patrimonio neto		48.291.848.629	46.708.098.644
Total pasivo y patrimonio neto		275.488.958.785	201.591.468.187

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

ESTADO DE RESULTADO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(Expresado en Guaraníes - Nota 2.a)

	Nota	Ejercicio finalizado el	
		31.12.2021	31.12.2020
		Gs.	Gs.
Ventas netas	18	904.473.735.911	787.773.101.322
Costo de ventas	19	(864.398.391.109)	(744.507.884.682)
Ganancia bruta en ventas		40.075.344.802	43.265.216.640
Gastos de ventas	20	(10.487.916.012)	(8.287.474.007)
Gastos administrativos	20	(18.851.487.623)	(20.574.260.418)
Otros Ingresos y gastos operativos	21	2.550.497.944	1.662.130.124
Resultado operativo		13.286.439.111	16.065.612.339
Gastos financieros-netos	22	(11.797.491.694)	(12.869.468.464)
Resultado antes de impuesto a la renta		1.488.947.417	3.196.143.875
Impuesto a la renta	23	94.802.568	(387.756.183)
Resultado del ejercicio		1.583.749.985	2.808.387.692

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(Expresado en Guaraníes - Nota 2.a)

Guaraníes	Capital Social (Nota 15)	Reserva de revalúo (Notas 16 y 2.g)	Reserva Legal (Nota 16)	Resultados Acumulados (Nota 17)	Resultado del ejercicio (Nota 17)	Total Patrimonio Neto
Año 2020						
Saldos al 01.01.20	40.000.000.000	1.857.280.709	102.121.512	-	1.940.308.731	43.899.710.952
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	1.940.308.731	(1.940.308.731)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2.808.387.692	2.808.387.692
Saldos al 31.12.20	40.000.000.000	1.857.280.709	102.121.512	1.940.308.731	2.808.387.692	46.708.098.644

Guaraníes	Capital Social (Nota 15)	Reserva de revalúo (Notas 16 y 2.g)	Reserva Legal (Nota 16)	Resultados Acumulados (Nota 17)	Resultado del ejercicio (Nota 17)	Total Patrimonio Neto
Año 2021						
Saldos al 01.01.21	40.000.000.000	1.857.280.709	102.121.512	1.940.308.731	2.808.387.692	46.708.098.644
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	2.808.387.692	(2.808.387.692)	-
Constitución de reserva legal	-	-	140.419.385	(140.419.385)	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	1.583.749.985	1.583.749.985
Saldos al 31.12.21	40.000.000.000	1.857.280.709	242.540.897	4.608.277.038	1.583.749.985	48.291.848.629

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(Expresado en Guaraníes - Nota 2.a)

	Ejercicio finalizado el	
	31.12.2021	31.12.2020
	Gs.	Gs.
Flujo de efectivo por actividades operativas		
Ventas netas (cobro neto)	883.998.059.318	802.110.601.141
Costo de ventas (pago neto)	(880.964.000.801)	(774.974.386.553)
Efectivo pagado a empleados	(3.167.876.207)	(1.931.030.392)
Efectivo de otras actividades	(550.498.475)	3.132.518.497
Pagos de impuestos	158.810.289	(2.078.022.201)
Efectivo neto de actividades de la operación	(525.505.876)	26.259.680.492
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Compra de propiedad, planta y equipo	(12.876.636.886)	(8.524.595.316)
Inversiones en activos intangibles	(2.486.738.800)	(436.728.604)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(15.363.375.686)	(8.961.323.920)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Desembolsos y pagos netos de deuda financiera	70.698.051.047	(5.061.126.371)
Intereses pagados	(12.106.496.154)	(9.782.303.960)
Flujo neto de efectivo generado / (usado) por actividades financieras	58.591.554.893	(14.843.430.331)
Efecto de la diferencia de cambio	408.127.747	(2.071.236.570)
Aumento neto de efectivos y sus equivalentes	43.110.801.078	383.689.671
Efectivo y su equivalente al comienzo del ejercicio	7.442.659.504	7.058.969.833
Efectivo y su equivalente al cierre del ejercicio	50.553.460.582	7.442.659.504

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.
Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 1: ANTECEDENTES DE LA SOCIEDAD

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E., está domiciliada en Ruta Nº 12, Vicepresidente Sánchez, KM 3,5.

La Sociedad tiene por objeto principal actividades de servicios relacionadas con la compra, venta y distribución de combustibles y derivados.

La Firma, con Cédula Tributaria Nro. 80046869-4, fue constituida por escritura pública Nro. 1008 de fecha 24/07/2007.

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se presenta un resumen de las políticas de contabilidad más significativas aplicadas por la Sociedad:

a) Bases de contabilización

Los presentes estados financieros expresados en Guaraníes han sido formulados de acuerdo a prácticas y normas contables vigentes en la República del Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay en base a costos históricos, excepto por los activos y pasivos en moneda extranjera mencionados en 2. y por el revalúo de los bienes de uso mencionado en la Nota 2.g.

No se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Empresa y en los resultados de las operaciones. Durante los ejercicios cerrado a diciembre 2020 y diciembre 2021, la inflación medida a través de los índices publicados por el Banco Central del Paraguay, que muestra la variación del costo de vida, fue del 2,2% y 6,8% respectivamente.

A los fines de la información comparativa, se efectuaron las reclasificaciones necesarias sobre la información del ejercicio anterior para exponerla sobre bases uniformes. La modificación de la información comparativa no implica cambios en las decisiones tomadas en base a ella.

b) Uso de estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

c) Moneda extranjera

Los saldos en moneda extranjera han sido valuados a las cotizaciones vigentes al cierre del ejercicio, publicadas por el Ministerio de Hacienda. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 las cuentas activas y pasivas han sido valuadas al tipo de cambio comprador y vendedor respectivamente.

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio son reconocidas en resultados.

dic-21				dic-20			
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes		Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes
Activos	Dólares Americanos	USD	3.393.851.440	Activos	Dólares Americanos	USD	156.965.145
Pasivos	Dólares Americanos	USD	(4.355.295.602)	Pasivos	Dólares Americanos	USD	(17.375.158)
Posición neta			(961.444.161)	Posición neta			139.589.987

El detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la sociedad es el siguiente:

Indicar moneda	2021		Indicar moneda	2020	
	Cotización en Gs.			Cotización en Gs.	
	Compra	Venta		Compra	Venta
Dólares Americanos	6.870,81	6.887,40	Dólares Americanos	6.891,96	6.941,65

d) Efectivo y sus equivalentes

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en caja, disponibilidades en cuentas bancarias en moneda local y extranjera a los tipos de cambio vigente a la fecha del Balance General.

e) Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio y/o mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar.

Las provisiones sobre cuentas de dudoso cobro, son estimadas por la Gerencia para aquellas cuentas cuya cobranza total deja de ser probable y se determina en base a una evaluación específica de la cobrabilidad de las cuentas individuales.

f) Inventarios

Las existencias de bienes de cambio (inventario) se valúan, considerando su costo promedio ponderado. El valor de las existencias consideradas en su conjunto no supera a su valor recuperable al cierre de cada ejercicio.

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

g) Propiedad, planta y equipos

Hasta el 31 de diciembre de 2019, los bienes del activo fijo están valuados a su costo de adquisición revaluado anualmente en concordancia con las disposiciones de la Ley 125/91, mediante la aplicación de coeficientes mensuales de revalúo publicados por la Subsecretaría de Estado de Tributación, (medida en función del índice de Precios del Consumidor, publicado por el Banco Central del Paraguay) menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por revaluación se acredita a la cuenta patrimonial denominada reserva de revalúo, que forma parte del Patrimonio Neto de la Empresa.

En fecha 1 de enero de 2020 entró en vigencia la Ley N° 6.380/19 de Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional, la cual establece que el Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índice de Precio al Consumidor determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos el 20 %, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último revalúo. Para el cierre del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor no alcanzó el 20%, por tal motivo no fue efectuado el revalúo de los bienes del activo fijo.

Las depreciaciones se realizan en base al método lineal y son computadas a partir del mes siguiente de la incorporación del activo

Los bienes son depreciados utilizando el método lineal de acuerdo con las siguientes estimaciones de vida útil y valor residual,

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Tasa de depreciación</u>	<u>Tasa de valor residual</u>
Edificio	40%	20%
Muebles y útiles	10%	10%
Maquinarias y equipos	10%	10%
Instalaciones y tanques	10%	20%
Equipos de computación	4%	10%
Rodados y otros	5%	20%
Mejoras y letreros	5%	0%

El valor residual de los bienes de uso tomados en su conjunto no supera a su valor recuperable.

h) Intangibles

Corresponde al valor de los aportes realizados a los propietarios de Estaciones de Servicio, por los contratos de explotación en exclusividad, valuados a su valor histórico. Los mismos son amortizados de la siguiente manera:

- Devengamiento mensual por el volumen cumplido de venta, que se realiza sobre la base del volumen total de venta de combustible pactado en los contratos de exclusividad.

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

- Devengamiento lineal que se realiza sobre la base de la duración de los contratos, para los contratos de alquiler y cesión de explotación de la EESS a favor de Imperial.

Los cargos de las amortizaciones son reconocidos en el Estado de Resultado del periodo en el cual se devengan.

i) Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y egresos de la Empresa son reconocidos siguiendo el criterio de lo devengado.

j) Impuesto a la renta

Impuesto corriente

Las operaciones de la Sociedad están gravadas por el Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), cuya tasa general es el 10%. El Impuesto a la renta que se carga a resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la Ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable o base imponible. Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad ha provisionado el impuesto a pagar.

Impuesto diferido

La Sociedad reconoce activos y pasivos por impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

El impuesto diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se dispondrá de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar.

k) Restricciones a la distribución de utilidades

De acuerdo a la Ley 6380/19 la distribución de dividendos y utilidades está sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se tratase de no domiciliado.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición de la cuenta es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u> <u>Gs.</u>	<u>2020</u> <u>Gs.</u>
Fondo Fijo	3.666.510	2.663.773
Recaudaciones a depositar	481.415.528	2.593.010.157
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	49.257.636.567	4.690.020.429
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	810.741.977	156.965.145
Total	<u>50.553.460.582</u>	<u>7.442.659.504</u>

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

<u>Corriente</u>		<u>2021</u> <u>Gs.</u>	<u>2020</u> <u>Gs.</u>
<u>Concepto</u>			
Deudores varios	Moneda Local	261.728.807	608.500.362
Clientes Locales	Moneda Local	48.647.465.238	44.711.324.055
Cuentas por Cobrar - Vinculadas (Nota 26)	Moneda Local	42.786.483.236	26.843.587.210
Menos: Provisiones por créditos Incobrables	Moneda Local	(2.985.486.448)	(3.929.253.188)
Total		<u>88.710.190.833</u>	<u>68.234.158.439</u>
<u>No Corriente</u>		<u>2021</u> <u>Gs.</u>	<u>2020</u> <u>Gs.</u>
<u>Concepto</u>			
Documentos a cobrar - No corriente	Moneda Local Guaraníes	247.349.160	311.720.400
Total		<u>247.349.160</u>	<u>311.720.400</u>

COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 31/12/2021

<u>SITUACION</u>	<u>CARTERA</u> <u>(En Gs.)</u>	<u>Previsiones</u> <u>sobre Cartera</u> <u>(En %)</u>
A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA	71.388.757.076	
B. TOTAL CARTERA VENCIDA	20.554.269.365 (*)	15%
	<u>91.943.026.441</u>	
(*) Composición CARTERA VENCIDA		
vencidas de 1 hasta 90 días	10.765.352.393	52%
vencidas de 91 hasta 180 días	3.724.986.325	18%
vencidas de más de 181 días	6.063.930.647	30%
	<u>20.554.269.365</u>	
TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 31/12/2021	91.943.026.441	
(-) TOTAL PREVISIONES AL 31/12/2021	(2.985.486.448)	
TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 31/12/2021	<u>88.957.539.993</u>	

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 5: OTROS CRÉDITOS

La composición de la cuenta es la siguiente:

Corriente		
<u>Concepto</u>	<u>2021</u> <u>Gs.</u>	<u>2020</u> <u>Gs.</u>
Otros Activos	2.201.089.140	1.180.080.987
Gastos pagados por adelantado - Corriente	1.689.207.486	10.879.324
Anticipos	775.962.720	2.003.919.960
Anticipo Impuesto a la Renta	188.199.832	172.457.807
Retención Impuesto a la Renta	6.585.937	5.802.668
Retenciones de IVA	-	27.711.774
I.V.A. Crédito fiscal	-	104.072.644
Total	<u>4.861.045.115</u>	<u>3.504.925.164</u>
No corriente		
<u>Concepto</u>	<u>2021</u> <u>Gs.</u>	<u>2020</u> <u>Gs.</u>
Gastos pagados por adelantado - No Corriente	<u>3.959.089.352</u>	<u>83.976.245</u>
Total	<u>3.959.089.352</u>	<u>83.976.245</u>

NOTA 6: INVENTARIOS

La composición de la cuenta es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u> <u>Gs.</u>	<u>2020</u> <u>Gs.</u>
Lubricantes	467.589.319	478.551.206
Combustibles, aditivos y químicos	<u>337.198.286</u>	<u>637.767.087</u>
Total	<u>804.787.605</u>	<u>1.116.318.293</u>

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

La composición de la cuenta es la siguiente:

	Costo histórico revaluado al inicio del año (*)	Adquisiciones	Transferencias	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año (*)	Depreciación del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor Neto contable	
								2021	2020
Instalaciones	86.050.035	-	-	86.050.035	(48.672.637)	(7.985.940)	(56.658.577)	29.391.458	37.377.398
Rodados	1.723.227.904	494.346.985	-	2.217.574.889	(1.223.468.865)	(166.681.015)	(1.390.149.880)	827.425.009	499.759.039
Equipos de Informática	267.372.055	68.353.664	-	335.725.719	(196.002.878)	(26.895.971)	(222.898.849)	112.826.870	71.369.177
Muebles y útiles	173.840.394	6.394.424	-	180.234.818	(99.241.312)	(16.168.584)	(115.409.896)	64.824.922	74.599.082
Maquinarias y herramientas	662.729.339	6.590.605	-	669.319.944	(560.739.762)	(20.512.172)	(581.251.934)	88.068.010	101.989.577
Obras en curso	8.435.317.471	6.583.975.422	(6.484.224.631)	8.535.068.262	-	-	-	8.535.068.262	8.435.317.471
Mejoras en Predio Ajeno	103.609.767.657	5.716.975.786	6.484.224.631	115.810.968.074	(42.256.117.111)	(8.172.140.159)	(50.428.257.270)	65.382.710.804	61.338.246.682
Mejoras en Predio Propio	2.504.503.554	-	-	2.504.503.554	(609.378.717)	(170.536.858)	(779.915.575)	1.724.587.979	1.910.528.701
Inmuebles	19.425.744.000	-	-	19.425.744.000	-	-	-	19.425.744.000	19.425.744.000
Totales al 31.12.2021	136.888.552.409	12.876.636.886	-	149.765.189.295	(44.993.621.282)	(8.580.920.699)	(53.574.541.981)	96.190.647.314	91.894.931.127

Los valores originales de los bienes de uso son revaluados anualmente hasta el año 2019 tal como se explica en la Nota 2.g.

(*) Los costos históricos revaluados y la depreciación acumulada revaluada al inicio del año fueron reclasificados a los fines de la información comparativa, se efectuaron las reclasificaciones necesarias sobre la información del ejercicio anterior para exponerla sobre bases uniformes. La modificación de la información comparativa no implica cambios en el Valor Neto Contable inicial del año 2021.

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 8: INTANGIBLES

La composición de la cuenta es la siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2021	2020
	Gs.	Gs.
Licencias	809.885.293	738.933.461
Gastos de organización	1.513.212.968	1.513.212.968
Aporte de exclusividad	49.944.372.321	47.528.585.353
Amortización acumulada	(22.362.852.221)	(20.777.952.767)
Total activos intangibles	29.904.618.361	29.002.779.015

NOTA 9: DEUDAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

	Indicación de moneda	2021	2020
		Gs.	Gs.
Cuentas a Pagar - Vinculadas (Nota 26)	PYG	43.131.268.489	43.150.275.568
Proveedores del exterior	USD	-	17.375.158
Proveedores locales	PYG	2.980.148.267	4.008.711.391
Provisiones varias	PYG	3.592.827.284	1.375.815.106
Total		49.704.244.040	48.552.177.223

NOTA 10: PRÉSTAMOS AL CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo se compone como sigue:

Corrientes										
2021						2020				
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
Banco BBVA	19/01/2022	PYG	Guaraní	17.650.000.000	Codeudoria Monte Alegre	6/1/2021	PYG	Guaraní	17.650.000.000	Codeudoria Monte Alegre
Banco BBVA	21/01/2022	PYG	Guaraní	10.200.000.000	Codeudoria Monte Alegre	8/1/2021	PYG	Guaraní	10.200.000.000	Codeudoria Monte Alegre
Banco BBVA	18/04/2028	PYG	Guaraní	5.833.333.499	Codeudoria Monte Alegre	31/12/2021	PYG	Guaraní	3.874.800.000	Codeudoria Monte Alegre
Banco BBVA	04/08/2023	PYG	Guaraní	5.166.399.924	Codeudoria Monte Alegre	18/6/2021	PYG	Guaraní	5.166.399.860	Codeudoria Monte Alegre
Intereses a Devengar/pagar				221.823.588					482.572.686	
Total				39.071.557.011					37.373.772.546	

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 10: PRÉSTAMOS AL CORTO Y LARGO PLAZO (Continuación)

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2021					2020				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
Banco BBVA	4/8/2023	PYG	Guaraní	3.444.266.611	Codeudoria Monte Alegre	4/8/2023	PYG	Guaraní	8.610.666.530	Codeudoria Monte Alegre
Banco Sudameris	2/2/2027(*)	PYG	Guaraní	54.166.666.503	En proceso de constitución de Hipoteca	2/2/2027(*)	PYG	Guaraní	60.000.000.000	En proceso de constitución de Hipoteca
Total				<u>57.610.933.114</u>					<u>68.610.666.530</u>	

(*) Se encuentra en proceso de constitución de garantía hipotecaria, durante ese proceso se hace una recurrente renovación semestral.

NOTA 11: REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

	2021 Gs.	2020 Gs.
Sueldos y jornales a pagar	145.100.217	109.723.604
Aporte y retenciones a pagar	67.405.772	63.600.811
Total	<u>212.505.989</u>	<u>173.324.415</u>

NOTA 12: IMPUESTOS A PAGAR

	2021 Gs.	2020 Gs.
Otros impuestos a pagar	248.317.874	14.728.084
Total	<u>248.317.874</u>	<u>14.728.084</u>

NOTA 13: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2021 Gs.	2020 Gs.
Corto plazo		
Anticipos de clientes	240.428.842	148.700.745
Total	<u>240.428.842</u>	<u>148.700.745</u>
Largo plazo		
Garantía de alquiler	10.000.000	10.000.000
Total	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 14: BONOS A PAGAR

	2021	2020		2021	2020
	Gs.	Gs.		Gs.	Gs.
Corrientes			No Corrientes		
Bonos a pagar	-	-	Bonos a pagar	80.000.000.000	-
Intereses a pagar bonos	7.359.123.286	-	Intereses a pagar bonos	33.498.082.191	-
Intereses a devengar bonos	(7.260.000.000)	-	Intereses a devengar bonos	(33.498.082.191)	-
Total	99.123.286		Total	80.000.000.000	

En el mes de marzo del ejercicio 2021, la compañía realizó la primera emisión de bonos del programa de emisión global denominado PEG1 autorizada por Resolución BVPASA N° 2207/21 de fecha 22/03/2021, por valor nominal de Gs. 40.000.000.000, a una tasa de Interés 9% anual, pagaderos de forma trimestral y vencimiento de capital el 25/03/2026, con garantía común y con mecanismo de contingencia a través de fideicomiso u otros. El Representante de Obligacionistas es Regional Casa de Bolsa S.A.

A finales del mes de diciembre 2021, la compañía realizó la segunda emisión de bonos del programa de emisión global PEG1 autorizada por Resolución BVPASA N° 2346/21 de fecha 24/12/2021, por valor nominal de Gs. 40.000.000.000, a una tasa de Interés 9,15% anual, pagaderos de forma trimestral y vencimiento capital el 19/12/2028, con garantía común y con mecanismo de contingencia a través de fideicomiso u otros. El Representante de Obligacionistas es Regional Casa de Bolsa S.A.

NOTA 15: CAPITAL INTEGRADO

	2021	2020
	Gs.	Gs.
Monto Capital Social	50.000.000.000	50.000.000.000
Monto Capital a Integrar	(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Sub-total	40.000.000.000	40.000.000.000
Valor nominal de las acciones	10.000.000	10.000.000
Cantidad de acciones	4.000	4.000
Total	40.000.000.000	40.000.000.000

NOTA 16: RESERVAS

	2021	2020
	Gs.	Gs.
a) Reserva de Revalúo	1.857.280.709	1.857.280.709

Hasta el ejercicio 2019 la Reserva de Revalúo de los Activos Fijos se realizó de acuerdo a los coeficientes de revalúo emanados de la Seb-secretaria de Estado de Tributación (S.E.T) aplicando al método de Revalúo contable. Con la entrada en vigencia de la Ley 6380/19 a partir del ejercicio 2020 la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor no alcanzó el 20%, por tal motivo no fue efectuado el revalúo de los bienes del activo fijo. Ver Nota 2 g.

	2021	2020
	Gs.	Gs.
b) Reserva Legal	242.540.897	102.121.512

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 16: RESERVAS (Continuación)

Conforme a la Ley 1034/83 del Comerciante, las Sociedades Anónimas deberán destinar como mínimo el 5% de las utilidades netas a la Reserva Legal hasta completar el 20% del capital suscrito.

NOTA 17: RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2021</u> Gs.	<u>2020</u> Gs.
Resultados de ejercicios anteriores	4.608.277.038	1.940.308.731
Resultado del ejercicio actual	1.583.749.985	2.808.387.692
Total	<u>6.192.027.023</u>	<u>4.748.696.423</u>

NOTA 18: VENTAS NETAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2021</u> Gs.	<u>2020</u> Gs.
Combustibles y lubricantes	937.492.340.662	844.857.943.503
Fletes cobrados	1.947.359.245	2.836.073.211
Otros	-	3.500.002
Descuentos por ventas	(34.965.963.996)	(59.924.415.394)
Total	<u>904.473.735.911</u>	<u>787.773.101.322</u>

NOTA 19: COSTO DE VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2021</u> Gs.	<u>2020</u> Gs.
Combustible y otros	877.975.918.081	782.384.575.033
Fletes pagados	2.326.698.926	3.507.263.656
Otros	16.337.068	3.022.272
Descuentos obtenidos	(15.920.562.966)	(41.386.976.279)
Total	<u>864.398.391.109</u>	<u>744.507.884.682</u>

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 20: GASTOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

En guaraníes	dic-21			dic-20		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	772.447.964	102.438.156	874.886.120	594.162.244	116.074.194	710.236.438
Gastos de alquiler	-	314.796.252	314.796.252	685.000	313.889.808	314.574.808
Alquileres pagados a eess	576.562.368	-	576.562.368	290.905.722	-	290.905.722
Gastos Varios	930.072.955	21.134.943	951.207.898	653.052.834	(1.205.499)	651.847.335
Gastos por servicios	149.521.827	86.209.039	235.730.866	62.758.768	72.562.447	135.321.215
Honorarios profesionales y asesoramiento	2.477.033.670	2.650.667.761	5.127.701.431	1.331.112.487	2.460.268.551	3.791.381.038
Útiles de Oficina	4.937.584	41.006.198	45.943.782	7.721.854	35.892.734	43.614.588
Gastos de reparación y mantenimiento	1.652.217.416	10.865.452	1.663.082.868	1.882.769.618	7.530.268	1.890.299.886
Seguros pagados	186.718.109	15.886.627	202.604.736	324.836.826	6.434.818	331.271.644
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	577.822.681	577.822.681	-	499.184.298	499.184.298
Sueldos y Jornales	2.747.863.554	309.187.656	3.057.051.210	1.615.098.526	1.110.258.749	2.725.357.275
Aporte Patronal	416.425.252	35.470.996	451.896.248	327.896.479	79.132.726	407.029.205
Donaciones	-	18.514.800	18.514.800	-	35.186.400	35.186.400
Gastos de Publicidad y Propaganda	934.369.091	954.545	935.323.636	511.231.299	-	511.231.299
Impuestos, multas y recargos impositivos	-	3.000.162.599	3.000.162.599	-	2.406.233.116	2.406.233.116
Depreciación bienes de uso	-	8.580.920.699	8.580.920.699	-	9.125.737.941	9.125.737.941
Amortización activos intangibles	-	3.085.449.219	3.085.449.219	-	4.307.079.867	4.307.079.867
Previsión por créditos incobrables	(462.874.586)	-	(462.874.586)	667.672.213	-	667.672.213
Comisiones s/Ventas y a Terceros	102.620.808	-	102.620.808	17.570.137	-	17.570.137
Total	10.487.916.012	18.851.487.623	29.339.403.635	8.287.474.007	20.574.260.418	28.861.734.425

NOTA 21: OTROS INGRESOS Y EGRESOS OPERATIVOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2021 Gs.	2020 Gs.
Franquicias	1.682.339.167	777.308.684
Intereses Cobrados	868.158.777	900.917.772
Otros ingresos y egresos	-	(16.096.332)
Total	2.550.497.944	1.662.130.124

NOTA 22: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2021 Gs.	2020 Gs.
Intereses pagados a Bancos y Financieras	8.866.816.671	9.731.888.533
Intereses pagados por bonos	2.781.863.015	-
Comisiones y gastos bancarios	490.571.005	1.015.927.934
Intereses pagados a Proveedores Terceros	66.368.750	8.948.248
Intereses pagados a Intercompany	-	41.467.179
Diferencia de cambio	(408.127.747)	2.071.236.570
Total	11.797.491.694	12.869.468.464

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 23: IMPUESTO A LA RENTA

La sociedad contabiliza el impuesto a la renta corriente y por el método de lo diferido. Este último método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea impuesto diferido, en forma segregada del impuesto a la renta corriente en el Estado de resultados.

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2021 Gs.	2020 Gs.
Impuesto a la renta corriente	162.967.895	387.756.183
Impuesto a la renta diferido	(257.770.463)	-
Total	(94.802.568)	387.756.183

Impuesto a la renta corriente

La conciliación entre el gasto por impuestos y el producto de la utilidad contable por la tasa impositiva nacional de Paraguay por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	dic-21	dic-20
Resultado antes de impuesto a la renta	1.488.947.417	3.196.143.875
Altas de Renta - Gastos No Deducibles	2.084.226.268	2.209.579.312
Bajas de Renta	(1.943.494.735)	(1.528.161.357)
Renta neta imponible	1.629.678.950	3.877.561.830
Tasa de impuesto	10%	10%
Impuesto a la renta	162.967.895	387.756.183

Activos y pasivos por impuestos a la renta diferido

Los movimientos de los activos y pasivos correspondientes al impuesto a la renta diferido son atribuibles según el siguiente detalle:

	Saldo a Dic-20	Reconocido en Resultados	Saldo a Dic - 21
Previsiones por incobrables - neto	0	240.923.829	240.923.829
Provisiones	0	16.846.634	16.846.634
	0	257.770.463	257.770.463

NOTA 24: UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2021 Gs.	2020 Gs.
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	4.000	4.000
Utilidad Neta	1.583.749.985	2.808.387.692
Utilidad Neta por Acción	395.937	702.097

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 25: SITUACIÓN DE PANDEMIA - COVID-19

A comienzos de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró el nuevo brote de COVID 19 (coronavirus) como una emergencia de salud pública y decreto el estado de Pandemia. Como consecuencia en marzo 2020 en Paraguay se tomaron medidas de aislamiento social obligatorio establecidas por el Gobierno Nacional mediante el Decreto 3478/2020 con relación a la pandemia de COVID19 y otras normas complementarias, en relación a la emergencia sanitaria declarada a nivel nacional. La Sociedad no se vio afectada en forma significativa en sus operaciones y continuará adoptando todas las medidas necesarias para atravesar exitosamente esta difícil coyuntura, priorizando la continuidad de las obligaciones ya asumidas a futuro, a fin de lograr una mínima afectación de sus fuentes de trabajo, las relaciones comerciales con sus proveedores y clientes y sus compromisos financieros.

Durante el ejercicio 2021, las restricciones por bioseguridad se mantuvieron, pero teniendo ciertas excepciones decretadas por el MSPyBS.

NOTA 26: SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Activo	2021	2020
Petroquim S.A.	33.871.567.367	20.911.514.213
Azucarera Paraguaya S.A.	8.682.121.300	5.720.325.030
Envases Paraguayos S.A.	232.794.569	211.747.967
Total activo	42.786.483.236	26.843.587.210
Pasivo	2021	2020
Monte Alegre S.A.	42.927.885.043	42.781.945.592
Azucarera Paraguaya S.A.	169.071.350	154.758.200
Monte Verde S.A.	15.895.000	54.425.000
Terminal Occidental S.A.	15.600.000	57.820
Petroquim S.A.	1.883.890	18.320.172
Navegación del Sur S.A.	577.405	1.935.784
Monte Sereno S.A.	355.801	-
Hoang Gia Mai	-	69.416.500
Pascal Michel	-	69.416.500
Total pasivo	43.131.268.489	43.150.275.568

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 26: SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (Continuación)

Compras	2021	2020
Monte Alegre S.A.	832.692.501.243	705.150.964.183
Azucarera Paraguaya S.A.	6.016.571.650	3.145.472.320
Petroquim S.A.	2.676.166.541	2.054.415.405
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	622.888.347	535.840.649
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	622.888.347	535.840.649
Monte Verde S.A.	249.022.000	292.159.595
Alejandro Hoeckle Cabral	71.527.390	75.051.130
Hoang Gia Mai	64.492.700	69.416.500
Pascal Michel	64.492.700	69.416.500
Terminal Occidental S.A.	63.563.016	159.752.250
Navegación del Sur S.A.	577.405	110.422.027
Total compras	843.144.691.339	712.198.751.208
Ventas	2021	2020
Petroquim S.A.	293.603.246.274	293.395.206.492
Azucarera Paraguaya S.A.	34.035.403.298	24.512.413.970
Envases Paraguayos S.A.	2.700.423.914	2.292.757.991
Monte Alegre S.A.	558.841.701	890.352.185
Terminal Occidental S.A.	125.454.470	3.991.614
Monte Sereno S.A.	30.402.731	4.084.910
Navegación del Sur S.A.	6.233.017	14.728.558.839
Total ventas	331.060.005.405	335.827.366.001

NOTA 27: LIMITACIONES A LA LIBRE DISPONIBILIDAD DE LOS ACTIVOS O DEL PATRIMONIO Y CUALQUIER OTRA RESTRICCIÓN AL DERECHO DE PROPIEDAD

Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E., cuenta con un compromiso de hipoteca, constituido en el Acta de Desembolso de Préstamo por la suma de Gs. 60.000.000.000, que otorga el Sudameris Bank S.A.E.C.A. a favor de Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E. y Monte Alegre S.A., por escritura pública N° 246 de fecha 25 de mayo del 2021, pasada ante el Escribano Público Luis Enrique Peroni Giralt, y en cuya disposición especial, la firma otorga dicho compromiso de constitución de hipoteca de primer rango sobre los siguientes inmuebles:

- Matrícula N° 35915-U-A05 del Distrito de La Recoleta, cuenta corriente catastral N° 14-0889-09 de la ciudad de Asunción (EESS Terminal);
- Matrícula N° 16.601-L03, con cuenta corriente catastral N° 27-0369-18 de la ciudad de Fernando de la Mora (EESS Pitiantuta);
- Matrícula N° 29.433-L03, con cuenta corriente catastral N° 27-0369-19 de la ciudad de Fernando de la Mora (EESS Pitiantuta);
- Matrícula N° F01-18909, con cuenta corriente catastral N° 21-1002-12 de la ciudad de Coronel Oviedo;
- Matrícula N° F01-18941, con cuenta corriente catastral N° 21-1002-01 de la ciudad de Coronel Oviedo;
- Matrícula N° H24-3636, Padrón N° 6446 de la ciudad de Edelira;
- Matrícula N° E01-12928, Padrón N° 6773 de la ciudad de Villarrica.

Ver dictamen de los auditores independientes en páginas 3 y 4.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

NOTA 27: LIMITACIONES A LA LIBRE DISPONIBILIDAD DE LOS ACTIVOS O DEL PATRIMONIO Y CUALQUIER OTRA RESTRICCIÓN AL DERECHO DE PROPIEDAD (Continuación)

En fecha 23 de diciembre de 2020 se firma el contrato de fideicomiso de garantía para la emisión de bonos en el marco del programa de emisión global G1; en el mismo se acuerda la constitución de un fideicomiso de garantía, cuyo patrimonio autónomo está compuesto los siguientes inmuebles:

- Matricula L20/10.221, L20/10.222 y L20/10.223 del distrito de J.A Saldívar
- Matricula E16/513, Padrón 478 del distrito de Yataity del Guaira

NOTA 28: OTROS HECHOS RELEVANTES

A fines de octubre de 2019 se detectaron indicios que demuestran una posible situación de fraude en las inversiones en Estaciones de Servicios que podría significar un perjuicio patrimonial para la compañía. Luego de un informe de auditoría interna se procedió a la desvinculación de los posibles responsables, formulándose una denuncia penal contra los mismos en diciembre de 2019. Dichas acciones penales tienen la finalidad de obtener el resarcimiento económico del perjuicio. A la fecha de la emisión de estos Estados Financieros la compañía se encuentra esperando la notificación formal de la agente fiscal interviniente, puesto que la diligencia de referencia podría plantear un pedido de documentación contable complementaria, por lo que no podemos aún cuantificar el perjuicio total, ni el monto que podría ser recuperado.

NOTA 29: HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurridos eventos significativos que pudieron tener un efecto material sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

* * * * *