



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO

Al 31 de Diciembre de 2023

Balance General: Correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2023, presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.

Estado de Resultados: Correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2023, presentado en forma comparativa con el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2022.

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

Denominación:	IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.
Domicilio Legal:	Ruta N° 12, Vicepresidente Sánchez, KM 3,5.
Actividad Principal:	La Sociedad tiene por objeto principal actividades de servicios relacionadas con la compra, venta y distribución de combustibles y derivados.
La Firma Imperial Distribuidora de Petróleos y Derivados S.A.E., Cédula Tributaria Nro 80046869-4, fue constituida por escritura pública Nro. 1008 de fecha 24.07.2007.	

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

SINDICO
NORMA MARTINEZ

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

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.c. 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 2022 y diciembre 2023, 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 8,1% y 3,7% 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 diciembre de 2022 y al 31 de diciembre del 2023 las cuentas activas y pasivas han sido valuadas al tipo de cambio comprador y vendedor.

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-23			dic-22			
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	
Activos	Dólares Americanos	USD	3.673.577.131	Activos	Dólares Americanos	USD	11.416.824.437
Pasivos	Dólares Americanos	USD	-5.478.288.982	Pasivos	Dólares Americanos	USD	-7.375.382.812
Posición neta			-1.804.711.851	Posición neta			4.041.441.625

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

Indicar moneda	dic-23		dic-22	
	Compra	Venta	Compra	Venta
Dólares Americanos	7.263,59	7.283,62	7.322,90	7.339,62

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

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 previsiones 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

previsiones 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.

g. Propiedades, planta y equipo

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 Sub-secretaría 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.

Hasta el 31 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 Consumo 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 2022 y el 31 de diciembre de 2023, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor alcanzó el 20%, pero el ajuste por el revalúo de los bienes del activo fijo recién se efectuará el próximo ejercicio.

La Sociedad ha optado por revaluar y depreciar los bienes del activo fijo a partir del año siguiente al de su incorporación y puesta en marcha.

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

Tipo de bienes	Años de vida útil	Tasa de valor residual
Edificio	40	20%
Muebles y Útiles	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Instalaciones	10	20%
Obras Civiles	10	20%
Equipos de computación	2	10%
Rodados y otros	5	20%
Cartelería y letreros	5	10%
Construcciones en terrenos propios	30	20%
Mejoras en propiedad de terceros (*)	10	0%
Construcciones en propiedad de terceros (*)	20	0%

*Salvo que el contrato establezca un plazo menor.

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

* 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 devengaron.

i. Reconocimiento de ingresos y egresos

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 base a 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 periodo de diciembre 2023 la Sociedad ha realizado el cálculo del impuesto a la renta corriente a pagar, en dicho cálculo ha surgido una carga impositiva que fue provisionada.

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.

l. Restricciones a la distribución de utilidades

La participación en la sociedad controlada Red Gold S.A. han sido valuadas a su valor patrimonial proporcional respecto de las cuales Imperial Compañía Distribuidora de Petróleo y Derivados S.A.E. cuenta con un 99% de participación.

m. Excepción de presentar estados financieros consolidados

Si bien la Sociedad tiene participación mayoritaria en la controlada Red Gold S.A., para la emisión de los presentes estados financieros ha aplicado la excepción de presentar los estados financieros consolidados, considerando que tiene la no objeción del accionista minoritario para la no presentación de estados financieros consolidados bajo las normas contables emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. La Sociedad registra su participación en Red Gold S.A. conforme se menciona en la nota 2.i.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	dic-23	dic-22
Fondo Fijo	3.018.275	4.178.203
Recaudaciones a depositar	2.088.231.987	1.134.252.900
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	4.488.541.613	24.726.990.830
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	376.050.945	973.771.782
Total	6.955.842.820	26.839.193.715

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	dic-23	dic-22
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros		
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes		
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
Total	-	-

La compañía no posee inversiones temporales al cierre de ejercicio que deban ser expuestas en la presente nota.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En guaraníes

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:

Corriente

La cartera de créditos a corto plazo se integra como sigue:

		dic-23	dic-22
Cientes Locales	Moneda Local Guaraníes	86.276.591.578	53.011.323.810
Cuentas por Cobrar - Vinculadas	Moneda Local Guaraníes	62.071.318.351	72.536.992.025
Deudores varios	Moneda Local Guaraníes	149.268.479	206.914.717
Menos: Provisiones por créditos Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-4.750.435.224	-4.776.506.271
Total		143.746.743.184	120.978.724.281

No Corriente

La cartera de créditos a largo plazo se integra como sigue:

		dic-23	dic-22
Documentos a Cobrar - No corriente	Moneda Local Guaraníes	87.163.080	251.472.087
Total		87.163.080	251.472.087

COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 31/12/2023

SITUACION	CARTERA (EN G.)
A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA	72.261.986.460
B. TOTAL CARTERA VENCIDA	76.322.355.028
Composición CARTERA VENCIDA	
vencidas de 0 días hasta 30 días	26.901.054.077
vencidas de 31 días hasta 60 días	11.569.969.718
vencidas de 61 días hasta 90 días	4.394.543.172
vencidas de 91 días hasta 120 días	3.647.101.616
vencidas de +de 120 días	29.809.686.445
TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	148.584.341.488
(-) TOTAL PREVISIONES	-4.750.435.224
TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 31/12/2023	143.833.906.264

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	dic-23	dic-22
Equipamiento y cartelería para EESS	3.021.766.456	3.907.451.412
Gastos pagados por adelantado - Corriente	2.631.372.122	2.569.709.078
Anticipo Impuesto a la Renta	-	226.102.737
Retención Impuesto a la Renta	-	190.341
Otros créditos fiscales	312.380.223	-
Anticipos	120.805.552	188.805.653
Otros Activos	64.489.692	54.729.687
I.V.A. Crédito fiscal	-	422.556
Total	6.150.814.045	6.947.411.464

No corrientes

Concepto	dic-23	dic-22
Gastos pagados por adelantado - No corriente	5.434.452.569	3.571.513.808
Impuesto diferido	689.450.088	613.363.637
Total	6.123.902.657	4.184.877.445

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Combustibles, aditivos y químicos	703.886.588	1.133.352.083
Lubricantes	440.047.484	457.938.875
Total	1.143.934.072	1.591.290.958

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Periodo	dic-23	dic-22
Acciones - Red Gold S.A.	499.000.000	4.950.000
Otras inversiones - Red Gold S.A.	23.670.674	23.928.735
(*) Resultados por inversión - Red Gold S.A.	-522.670.674	0
Total Inversión	-	28.878.735

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	dic-23	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
Red Gold S.A.	80122981-2	500	500.000.000	-970.096.976

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
499	99,00%	4.950.000	99,00%	495.000.000	-960.396.006

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

(En guaraníes)

	Costo histórico revaluado al inicio del año (*)	Adquisiciones	Transferencias	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
												dic-23	dic-22
Instalaciones	86.050.035	-	-	-	-	86.050.035	(64.644.517)	(7.985.940)	-	-	(72.630.457)	13.419.578	21.405.518
Rodados	2.217.574.889	-	-	-	-	2.217.574.889	(1.582.480.923)	(154.708.872)	-	-	(1.737.189.795)	480.385.094	635.093.967
Equipos de Informática	369.383.033	40.110.969	-	(4)	-	409.493.998	(288.258.741)	(45.904.932)	-	-	(334.163.673)	75.330.325	81.124.283
Muebles y útiles	192.437.292	520.000	-	-	-	192.957.292	(132.284.223)	(19.733.496)	-	-	(152.017.719)	40.939.579	60.153.076
Maquinarias y herramientas	671.774.489	-	-	-	-	671.774.489	(603.017.962)	(21.545.124)	-	-	(624.563.086)	47.211.403	68.756.527
Obras en curso	8.164.173.605	3.330.545.401	65.221.367	-	-	11.559.940.373	-	-	-	-	-	11.559.940.373	8.164.173.605
Mejoras en Predio Ajeno	134.169.734.039	19.883.052.326	-	(270.132.203)	-	153.782.654.162	(58.410.410.464)	(10.149.879.878)	179.015.788	-	(68.381.274.554)	85.401.379.608	75.759.323.574
Mejoras en Predio Propio	2.729.848.549	-	-	-	-	2.729.848.549	(849.415.258)	(110.061.792)	-	-	(959.477.050)	1.770.371.499	1.880.433.289
Inmuebles	23.999.910.999	466.668.223	-	-	-	24.466.579.222	-	-	-	-	-	24.466.579.222	23.999.910.999
Totales	172.600.886.930	23.720.896.919	65.221.367	(270.132.207)	-	196.116.873.009	(61.930.512.088)	(10.509.820.034)	179.015.788	-	(72.261.316.334)	123.855.556.675	110.670.374.838

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

(*) Durante el 2023 se realizó una reclasificación de la cuenta contable Obras en curso-Proyectos TI al Rubro Intangibles por Gs. 65.221.367; por ello el saldo final en la columna de Transferencias, ya que el saldo provenía del cierre 2022 por la adquisición del Software SAP S/4 Hanna.

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 Giral, y en cuya disposición especial, la firma otorga dicho compromiso de constitución de hipoteca de primer rango sobre los siguientes inmuebles:

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

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:

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE


NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En miles de guaraníes	
	dic-23	dic-22
Propiedad, planta y equipo (Detallar bienes de uso)		
Total	-	-
Activos intangibles (Detallar activos intangibles)		
Total	-	-
Inversiones (Detallar Inversiones)		
Total	-	-
Total general	-	-

La compañía no posee activos para la venta al cierre de ejercicio que deban ser expuestos en la presente nota.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

	En guaraníes	
Activos intangibles	dic-23	dic-22
Aporte de exclusividad	66.617.047.764	51.950.247.108
Licencias	1.929.156.728	908.838.371
Gastos de Organización	1.513.212.968	1.513.212.968
Amortización Acumulada	(25.931.878.465)	(24.510.512.179)
Total general	44.127.538.995	29.861.786.268

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 12 – GOODWILL

Goodwill	En miles de guaraníes	
	dic-23	dic-22
Total general	-	-

La compañía no posee transacciones que deban exponerse en la presente nota.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Indicación de Moneda	dic-23	dic-22
Cuentas a Pagar - Vinculadas	PYG	112.213.343.816	75.486.929.847
Proveedores locales	PYG	4.018.185.046	5.411.228.328
Total cuentas a pagar comerciales		116.231.528.862	80.898.158.175

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

A continuación se exponen las deudas financieras y bursátiles al cierre:

Corrientes dic-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
Entidad financiera					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	18/1/2024	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	17/1/2024	PYG	Guarani	9.180.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	10.000.000.284	En proceso de constitucion de fideicomiso
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1		PYG	Guarani	-	Fideicomiso
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	660.156.505	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani		Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/3/2026			88.767.123	
BANCO REGIONAL	19/12/2028			50.136.987	
Total				35.864.060.899	

No Corrientes dic-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	34.166.667.638	En proceso de constitución de Fideicomiso
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2207/21	25/3/2026	PYG	Guarani	40.000.000.000	Fideicomiso
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2346/21	26/12/2028	PYG	Guarani	40.000.000.000	Fideicomiso
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	-	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	-	
Total				114.166.667.638	

En el mes de marzo del ejercicio 2021, la compañía realizó la primera emisión de bonos del programa global de emisión 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 global de emisión 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.

Al cierre del presente periodo, la compañía no ha realizado nuevas emisiones de bonos; abocándose al cumplimiento de los pagos trimestrales al Representante de Obligacionistas.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

dic-22					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	13/1/2023	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	16/1/2023	PYG	Guarani	9.180.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	4/8/2023	PYG	Guarani	3.444.266.616	Hipotecaria (Planta Monte Alegre S.A.- Tanques v Oficinas)
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	10.000.000.348	En proceso de constitucion de fideicomiso
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1		PYG	Guarani	-	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	294.584.010	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	119.013.699	Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/3/2026				
BANCO REGIONAL	19/12/2028				
Total				38.922.864.673	

dic-22					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	44.166.666.208	En proceso de constitución de Hipoteca
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2207/21	25/3/2026	PYG	Guarani	40.000.000.000	Fideicomiso
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2346/21	19/12/2028	PYG	Guarani	40.000.000.000	Fideicomiso
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar				-	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos				-	
Total				124.166.666.208	

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


NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	dic-23	dic-22
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar		
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total general	-	-

La compañía expone la deuda a corto y largo plazo en la Nota 14, no posee una porción corriente que deba exponerse en la presente nota.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	180.386.382	206.298.968
Gratificaciones a pagar	847.500.000	125.516.667
Aportes y retenciones a pagar	85.880.166	77.793.053
Total	1.113.766.548	409.608.688

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Impuestos a pagar		
Impuesto a la renta a pagar	783.862.671	-
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	<i>(226.102.737)</i>	-
<i>Retención Impuesto a la Renta</i>	<i>(172.508.799)</i>	-
Otros impuestos a pagar	61.723.802	77.418.626
Total	446.974.937	77.418.626

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 18 - PROVISIONES

Corrientes	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Provisiones por servicios	1.718.536.230	2.301.412.999
Total	1.718.536.230	2.301.412.999

No Corrientes	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
No aplica	-	-
Total	-	-

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En guaraníes

Corrientes	dic-23	dic-22
Ingresos diferidos	-	1.429.900.000
Anticipos de Clientes	732.493.518	386.721.082
Total	732.493.518	1.816.621.082

No Corrientes	dic-23	dic-22
Garantía de alquiler	48.727.274	40.545.457
Pasivo por impuesto diferido	260.487.805	-
Total	309.215.079	40.545.457

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

	dic-23	dic-22
Monto Capital Social	50.000.000.000	50.000.000.000
Monto Capital a integrar	-	-
Sub-total	50.000.000.000	50.000.000.000
Valor Nominal de Acciones	10.000.000	10.000.000
Cantidad de Acciones	5.000	5.000
Total	50.000.000.000	50.000.000.000

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

NOTA 21 – RESERVAS

	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
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 Sub-secretaría 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.		
b Reserva legal	321.728.396	321.728.396
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.		
c Reserva estatutarias	-	-
La compañía no posee reservas estatutarias al cierre de período.		
d Reserva facultativa	-	-
La compañía no posee reservas facultativas al cierre de período.		

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

Diferencia transitoria por conversión	En miles de guaraníes	
	dic-23	dic-22

La compañía no posee diferencias transitorias por conversión al 30/09/2023.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Resultado del ejercicio actual	8.887.537.934	-5.571.134.746
Resultado de ejercicios anteriores	541.704.778	6.112.839.524
Totales	9.429.242.712	541.704.778

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

dic-23

dic-22

Interes Minoritario

CONTADOR

YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE

EMANUELLE HOECKLE

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



NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Ventas		
Ventas línea de negocio		
Combustibles y lubricantes	1.186.981.809.481	1.215.567.559.507
Fletes cobrados	2.938.108.875	3.344.408.409
Descuentos por ventas	(105.000.239.578)	(37.381.611.406)
Total	1.084.919.678.778	1.181.530.356.510

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	dic-23	dic-22
Combustible y otros	(1.049.049.584.716)	(1.156.095.212.127)
Fletes pagados	(3.222.008.439)	(4.179.197.313)
Otros	(9.829.267)	(3.724.824)
Descuentos obtenidos	29.757.774.796	23.325.577.452
Total costo de ventas	(1.022.523.647.626)	(1.136.952.556.812)

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes	dic-23			dic-22		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	(428.972.655)	(37.570.219)	(466.542.874)	(474.658.206)	(49.595.435)	(524.253.641)
Gastos de alquiler	(156.992.186)	(336.944.109)	(493.936.295)	(61.235.455)	(324.376.879)	(385.612.334)
Alquileres pagados a eess	(1.706.487.937)	-	(1.706.487.937)	(1.452.952.128)	-	(1.452.952.128)
Gastos Varios	90.862.538	(11.697.537)	79.165.001	(485.685.619)	(48.113.624)	(533.799.243)
Gastos por servicios	(55.444.421)	(109.852.419)	(165.296.840)	(69.805.881)	(120.065.052)	(189.870.933)
Honorarios profesionales y asesoramiento	(3.170.452.618)	(1.978.366.300)	(5.148.818.918)	(4.549.980.357)	(1.040.085.255)	(5.590.065.612)
Útiles de Oficina	(2.309.969)	(115.222.134)	(117.532.103)	(729.713)	(104.906.491)	(105.636.204)
Gastos de reparación y mantenimiento	(2.858.049.321)	(6.254.108)	(2.864.303.429)	(2.475.673.149)	(6.001.488)	(2.481.674.637)
Seguros pagados	(92.620.303)	(8.351.302)	(100.971.605)	(358.859.830)	(16.539.590)	(375.399.420)
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	(1.173.485.729)	(1.173.485.729)	-	(1.268.923.952)	(1.268.923.952)
Sueldos y Jornales	(4.694.074.697)	(1.135.603.129)	(5.829.677.826)	(5.168.633.222)	(336.925.039)	(5.505.558.261)
Aporte Patronal	(606.856.763)	(59.377.617)	(666.234.380)	(571.546.053)	(50.050.842)	(621.596.895)
Donaciones	-	(22.629.200)	(22.629.200)	-	(14.400.400)	(14.400.400)
Gastos de Publicidad y Propaganda	(2.359.804.754)	(1.074.847)	(2.360.879.601)	(2.447.737.866)	-	(2.447.737.866)
Impuestos, multas y recargos impositivos	-	(3.105.305.347)	(3.105.305.347)	-	(3.411.740.982)	(3.411.740.982)
Depreciación bienes de uso	-	(10.509.820.034)	(10.509.820.034)	-	(8.611.036.284)	(8.611.036.284)
Amortización activos intangibles	-	(2.581.674.108)	(2.581.674.108)	-	(2.203.693.963)	(2.203.693.963)
Previsión por créditos incobrables	21.664.852	-	21.664.852	(1.778.565.049)	-	(1.778.565.049)
Comisiones s/Ventas y a Terceros	(47.971.074)	-	(47.971.074)	(123.932.094)	(8.921.827)	(132.853.921)
Total	(16.067.509.308)	(21.193.228.139)	(37.260.737.447)	(20.019.994.622)	(17.615.377.103)	(37.635.371.725)

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	dic-23	dic-22
Ingresos por Fee	1.140.119.401	720.015.979
Intereses Cobrados	585.934.587	2.979.635.473
Otros Ingresos y Egresos	330.236.153	76.450.789
Recupero de gastos en estaciones	70.527.931	336.887.777
Ingresos por venta de activo fijo	-	372.518.095
Total	2.126.818.072	4.485.508.113

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	dic-23	dic-22	Gastos Financieros netos	dic-23	dic-22
Diferencia de cambio	-	552.192.385	Intereses Pagados a Bancos y Financieras	(8.674.924.672)	(9.594.215.648)
			Intereses Pagados Bonos emitidos	(7.260.139.433)	(7.263.100.188)
			Otros gastos financieros	(784.163.242)	(775.990.155)
			Comisiones y gastos bancarios	(90.334.697)	(273.550.400)
			Diferencia de cambio	(74.077.100)	-
Total gastos financieros	-	552.192.385	Total gastos financieros	(16.883.639.144)	(17.906.856.391)

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En guaraníes

Resultado de inversiones en asociadas	dic-23	dic-22
Red Gold S.A.	(522.670.674)	-
Total	-522.670.674	-

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 31 - Resultado participación minoritaria

En guaraníes

Resultado participación minoritaria (Detallar cuenta)	dic-23	dic-22
Total	-	-

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En guaraníes

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:

	dic-23	dic-22
Impuesto a la renta corriente	(783.862.671)	-
Impuesto a la renta diferido	(184.401.354)	355.593.174
Total	(968.264.025)	355.593.174

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 periodos terminados el 31 de Diciembre de 2023 y el 31 de Diciembre 2022 es la siguiente:

	dic-23	dic-22
Resultado antes de impuesto a la renta	9.855.801.959	(5.926.727.920)
Diferencias permanentes	849.420.346	352.980.248
Diferencias temporales	(906.938.919)	3.037.291.683
(-) Porción de pérdida fiscal compensable ejercicios anteriores	(1.959.656.677)	-
Renta neta imponible	7.838.626.709	(2.536.455.989)
Tasa de impuesto	10%	10%
Impuesto a la renta	783.862.671	-
Efecto por ajustes de impuesto diferido	184.401.354	(355.593.174)
Impuesto a la renta expuesto en el EERR	968.264.025	-355.593.174

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	dic-23	dic-22
Conceptos <i>(Detallar)</i>		
Total	-	-

La compañía no posee resultados extraordinarios que deban ser expuestos en la presente nota.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

En miles de guaraníes

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

dic-23

dic-22

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

-

-

La compañía no posee resultados sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta que deban ser expuestas en la presente nota.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 35 - UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

En guaraníes

	dic-23	dic-22
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	5.000	5.000
Utilidad (Pérdida) Neta	8.887.537.934	-5.571.134.746
Utilidad (Pérdida) Neta por Acción Ordinaria	1.777.508	-1.114.227

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras.

Al día 31 de mes diciembre de año 2023

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	EESS Terminal - Matrícula N° 35915-U-A05 del Distrito de La Recoleta, cuenta corriente catastral N° 14-0889-09 de la ciudad de Asunción;	Hipotecaria - En proceso de escritura	Hasta la suma del Préstamo - Ver Nota 14	Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Pitiantuta - Matrícula N° 16.601-L03, con cuenta corriente catastral N° 27-0369-18 y Matrícula N° 29.433 con cuenta corriente catastral L03 N° 27-0369-19 de la ciudad de Fernando de la Mora;	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Coronel Oviedo - Matrícula N° F01-18909, con cuenta corriente catastral N° 21-1002-12 y Matrícula N° F01-18941, con cuenta corriente catastral N° 21-1002-01 de la ciudad de Coronel Oviedo;	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Edellira - Matrícula N° H24-3636, Padrón N° 6446 de la ciudad de Edellira;	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Villarrica - Matrícula N° E01-12928, Padrón N° 6773 de la ciudad de Villarrica.	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	•Matrícula L20/10.221, L20/10.222 y L20/10.223 del distrito de J.A Saldivar	Contrato de Fideicomiso de Garantía Petromax en proceso de escrituración	Gs. 80.000.000.000	Fideicomiso Petromax - Visión Banco S.A.E.C.A.
Inmueble	•Matrícula E16/513, Padrón 478 del distrito de Yataity del Guaira	Contrato de Fideicomiso de Garantía Petromax en proceso de escrituración		Fideicomiso Petromax - Visión Banco S.A.E.C.A.

Al día 31 de mes diciembre de año 2022

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	EESS Terminal - Matrícula N° 35915-U-A05 del Distrito de La Recoleta, cuenta corriente catastral N° 14-0889-09 de la ciudad de Asunción;	Hipotecaria - En proceso de escritura	Hasta la suma del Préstamo - Ver Nota 14	Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Pitiantuta - Matrícula N° 16.601-L03, con cuenta corriente catastral N° 27-0369-18 y Matrícula N° 29.433 con cuenta corriente catastral L03 N° 27-0369-19 de la ciudad de Fernando de la Mora;	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Coronel Oviedo - Matrícula N° F01-18909, con cuenta corriente catastral N° 21-1002-12 y Matrícula N° F01-18941, con cuenta corriente catastral N° 21-1002-01 de la ciudad de Coronel Oviedo;	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Edellira - Matrícula N° H24-3636, Padrón N° 6446 de la ciudad de Edellira;	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Villarrica - Matrícula N° E01-12928, Padrón N° 6773 de la ciudad de Villarrica.	Hipotecaria - En proceso de escritura		Sudameris Bank S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS J.A. Saldivar - Matrícula L20/10.221, L20/10.222 y L20/10.223 del distrito de J.A Saldivar	Contrato de Fideicomiso de Garantía Petromax en proceso de escrituración	Gs. 80.000.000.000	Fideicomiso Petromax - Visión Banco S.A.E.C.A.
Inmueble	EESS Yataity - Matrícula E16/513, Padrón 478 del distrito de Yataity del Guaira	Contrato de Fideicomiso de Garantía Petromax en proceso de escrituración		Fideicomiso Petromax - Visión Banco S.A.E.C.A.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al ... de ... 20X2 son:

- a)
- b)

Al ... de 20X2 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En miles de guaraníes

Al 31 de diciembre 2023 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta debido a la aplicabilidad en consecuencia a los resultados.

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	dic-23	dic-22
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos	-	-
Inversiones	-	-
Previsión para deudores incobrables	651.983.337	1.493.047.957
Bienes de uso	-2.604.878.050	-
Activos intangibles	-	-
Previsión del pasivo	-	-
Deudas comerciales y bancarias	108.881.175	2.062.883.783
Bienes de cambio	-	-
Sub - total	-1.844.013.538	3.555.931.740
Previsión para impuestos diferidos netos	-184.401.354	355.593.174
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	-1.844.013.538	3.555.931.740
Quebranto impositivo	783.862.671	-
Total	-968.264.025	355.593.174

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:

Activo por impuesto a la renta diferido	Saldo al 31-12-2022	Reconocido en Resultados	Saldo al 31-12-2023
Previsiones por incobrables – neto	223.135.012	65.198.334	288.333.346
Provisiones	390.228.625	10.888.118	401.116.742
	613.363.637	76.086.451	689.450.088

Pasivo por impuesto a la renta diferido	Saldo al 31-12-2022	Reconocido en Resultados	Saldo al 31-12-2023
Activo fijo - depreciaciones	-	-260.487.805	-260.487.805
	-	-260.487.805	-260.487.805

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

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 2023.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE


NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En guaraníes

PARTES RELACIONADAS	dic-23	dic-22
ACTIVO		
Petroquim S.A.	27.264.857.274	56.740.400.467
Azucarera Paraguaya S.A.	20.137.833.252	15.155.959.563
Red Gold S.A.	11.552.126.972	-
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	1.187.789.953	-
Terminal Occidental S.A.	1.178.407.502	64.004.469
Monte Alegre S.A.	464.967.359	68.207.434
Envases Paraguayos S.A.	260.792.206	456.080.090
Monte Verde S.A.	12.620.907	-
Monte Sereno S.A.	7.583.872	3.399.992
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	3.553.340	-
Giralda S.A.	785.714	-
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	-	48.940.010
Total activo	62.071.318.351	72.536.992.025
PASIVO		
Monte Alegre S.A.	106.394.947.760	73.999.316.209
Petroquim S.A.	4.951.133.285	1.165.498.834
Red Gold S.A.	684.746.026	-
Monte Verde S.A.	139.727.220	114.783.828
Terminal Occidental S.A.	38.393.525	-
Envases Paraguayos S.A.	4.396.000	-
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	-	-
Azucarera Paraguaya S.A.	-	158.390.966
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	-	48.940.010
Total pasivo	112.213.343.816	75.486.929.847

Compras	dic-23	dic-22	Transacciones
Monte Alegre S.A.	962.466.865.282	1.075.422.967.317	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Petroquim S.A.	26.030.218.008	5.359.605.620	Combustible, recuperado de gastos
Monte Verde S.A.	1.654.703.224	440.281.890	Servicios
Red Gold S.A.	1.504.621.686	-	Combustible, alquileres, recuperado de gastos
Terminal Occidental S.A.	855.613.113	140.203.816	Servicios
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	694.384.742	-	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Azucarera Paraguaya S.A.	579.367.513	5.389.514.276	Combustible, alquileres, recuperado de gastos
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	462.930.200	521.936.499	Director - Servicios
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	462.751.400	521.936.499	Presidente - Servicios
Alejandro Hoeckle Cabral	72.751.400	68.586.500	Director - Servicios
Envases Paraguayos S.A.	3.996.364	-	Plasticos
Hoang Gia Mai	-	68.696.700	Director
Pascal Michel	-	68.696.700	Director
Total compras	994.788.202.932	1.088.002.425.817	

Ventas	dic-23	dic-22	Transacciones
Petroquim S.A.	281.590.349.100	449.644.861.782	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Azucarera Paraguaya S.A.	51.144.448.475	60.268.878.180	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Red Gold S.A.	24.702.032.501	-	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	4.735.541.722	-	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Envases Paraguayos S.A.	3.378.475.982	3.613.480.905	Combustible, lubricantes, servicios
Monte Alegre S.A.	1.272.500.230	3.239.718.408	Combustible, lubricantes, servicios, recuperado de gastos.
Terminal Occidental S.A.	1.199.488.662	287.588.937	Servicios
Monte Sereno S.A.	45.090.900	64.097.783	Servicios
Monte Verde S.A.	21.698.655	9.101.000	Servicios
Total ventas	368.089.626.227	517.127.726.995	

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE