



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO

Al 30 de Junio de 2023

Balance General: Correspondiente al periodo finalizado el 30 de junio de 2023, presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.

Estado de Resultados: Correspondiente al periodo finalizado el 30 de junio de 2023, presentado en forma comparativa con el periodo finalizado el 30 de junio 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.	

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**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 reavalúo 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 junio 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 2,2% 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 30 de junio 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.

	jun-23			dic-22			
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	
Activos	Dólares Americanos	USD	3.545.891.468	Activos	Dólares Americanos	USD	11.416.824.437
Pasivos	Dólares Americanos	USD	-3.399.443.892	Pasivos	Dólares Americanos	USD	-7.375.382.812
<b>Posición neta</b>			<b>146.447.576</b>	<b>Posición neta</b>			<b>4.041.441.625</b>

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

	jun-23			dic-22		
	Indicar moneda	Cotización en Gs.		Indicar moneda	Cotización en Gs.	
		Compra	Venta		Compra	Venta
Dólares Americanos		7.258,03	7.262,60	Dólares Americanos	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**

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 reavalúo 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 reavalúo, 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 reavalúo 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 reavalúo. Para el cierre del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y el trimestre cerrado al 30 de junio de 2023, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor no alcanzó el 20%, por tal motivo no fue efectuado el reavalúo de los bienes del activo fijo.

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 y tanques	10	20%
Equipos de computación	10	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 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 devengan.

**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 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 2022 la Sociedad ha realizado el cálculo del impuesto a la renta corriente a pagar, pero en dicho cálculo no ha surgido ningún impuesto que deba ser provisionado. Al 30 de junio de 2023, 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 (DU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se trate de no domiciliado.

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

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

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Fondo Fijo	4.710.875	4.178.203
Recaudaciones a depositar	532.161.666	1.134.252.900
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	6.111.721.481	24.726.990.830
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	417.059.033	973.771.782
<b>Total</b>	<b>7.065.653.055</b>	<b>26.839.193.715</b>

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES**

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	jun-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 Bursátil Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Mercado Bursátil Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursátil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursátil Extranjera - Moneda Extranjera otros		
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes		
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
<b>Total</b>	-	-

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



**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:

		jun-23	dic-22
Cientes Locales	Moneda Local Guaraníes	77.683.010.267	53.011.323.810
Cuentas por Cobrar - Vinculadas	Moneda Local Guaraníes	79.248.564.809	72.536.992.025
Deudores varios	Moneda Local Guaraníes	574.871.365	206.914.717
Menos: Provisiones por créditos Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-4.909.036.220	-4.776.506.271
<b>Total</b>		<b>152.597.410.221</b>	<b>120.978.724.281</b>

**No Corriente**

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

		jun-23	dic-22
Documentos a Cobrar - No corriente	Moneda Local Guaraníes	186.367.027	251.472.087
<b>Total</b>		<b>186.367.027</b>	<b>251.472.087</b>

**COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 30/06/2023**

SITUACION	CARTERA (EN G.)
<b>A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA</b>	<b>90.619.274.920</b>
<b>B. TOTAL CARTERA VENCIDA</b>	<b>67.073.538.548</b>
<b>Composición CARTERA VENCIDA</b>	
vencidas de 0 días hasta 30 días	16.719.666.952
vencidas de 31 días hasta 60 días	8.922.519.223
vencidas de 61 días hasta 90 días	10.844.590.359
vencidas de 91 días hasta 120 días	6.237.779.037
vencidas de +de 120 días	24.348.982.976
<b>TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 30/06/2023</b>	<b>157.692.813.468</b>
<b>(-) TOTAL PREVISIONES AL 30/06/2023</b>	<b>-4.909.036.220</b>
<b>TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 30/06/2023</b>	<b>152.783.777.248</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

**Corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Equipamiento y cartelería para EESS	3.309.763.942	3.907.451.412
Gastos pagados por adelantado - Corriente	2.991.856.841	2.569.709.078
Anticipo Impuesto a la Renta	226.102.737	226.102.737
Anticipos	113.620.861	188.805.653
Otros Activos	64.489.692	54.729.687
I.V.A. Crédito fiscal	84.810	422.556
Retención Impuesto a la Renta	70.401.037	190.341
<b>Total</b>	<b>6.776.319.920</b>	<b>6.947.411.464</b>

**No corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Gastos pagados por adelantado - No corriente	3.209.126.088	3.571.513.808
Impuesto diferido	679.710.978	613.363.637
<b>Total</b>	<b>3.888.837.066</b>	<b>4.184.877.445</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 7 – INVENTARIOS**

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	En guaraníes	
	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Combustibles, aditivos y químicos	5.888.994.649	1.133.352.083
Lubricantes	445.433.875	457.938.875
<b>Total</b>	<b>6.334.428.524</b>	<b>1.591.290.958</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS**

En miles de guaraníes

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

Periodo	jun-23	dic-22
Acciones - Red Gold S.A. 99,80%	499.000.000	4.950.000
Inversión	23.928.735	23.928.735
<b>Total Inversión</b>	<b>522.928.735</b>	<b>28.878.735</b>

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	jun-23	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
Red Gold S.A.	80122981-2	500	500.000.000	-872.041

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	99,80%	4.950.000	99,80%	499.000.000	-870.297

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA





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	
												jun-23	dic-22
Instalaciones	86.050.035	-	-	-	-	86.050.035	-64.644.517	-3.992.970	-	-	-68.637.487	17.412.548	21.405.518
Rodados	2.217.574.889	-	-	-	-	2.217.574.889	-1.582.480.923	-77.354.436	1	-	-1.659.835.358	557.739.531	635.093.967
Equipos de Informatica	369.383.033	-	31.342.153	-	-	400.725.186	-288.258.741	-22.952.466	-9	-	-311.211.216	89.513.970	81.124.283
Muebles y útiles	192.437.292	-	-	-	-	192.437.292	-132.284.223	-8.658.072	-1.208.669	-	-142.150.964	50.286.328	60.153.076
Maquinarias y herramientas	671.774.489	-	-	-	-	671.774.489	-603.017.962	-40.405.536	29.632.974	-	-613.790.524	57.983.965	68.756.527
Obras en curso	8.164.173.605	11.512.605.578	-4.745.155.803	-	-	14.931.623.380	-	-	-	-	-	14.931.623.380	8.164.173.605
Mejoras en Predio Ajeno	134.169.734.039	-	4.713.813.650	-	-	138.883.547.689	-58.410.410.464	-5.049.990.156	150.591.489	-	-63.309.809.131	75.573.738.558	75.759.323.574
Mejoras en Predio Propio	2.729.848.549	-	-	-	-	2.729.848.549	-849.415.258	-55.030.896	-2	-	-904.446.156	1.825.402.393	1.880.433.289
Inmuebles	23.999.910.999	-	-	-	-	23.999.910.999	-	-	-	-	-	23.999.910.999	23.999.910.999
<b>Totales</b>	<b>172.600.886.930</b>	<b>11.512.605.578</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>184.113.492.608</b>	<b>-61.930.512.088</b>	<b>-5.258.384.532</b>	<b>179.015.784</b>	<b>-</b>	<b>-67.009.880.836</b>	<b>117.103.611.672</b>	<b>110.670.374.838</b>

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

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:

- 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

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA


**NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**

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

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

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

En guaraníes

<b>Activos intangibles</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Aporte de exclusividad	65.529.831.615	51.950.247.108
Gastos de Organización	1.513.212.968	1.513.212.968
Licencias	917.135.289	908.838.371
Amortización Acumulada	(24.336.885.936)	(24.510.512.179)
<b>Total general</b>	<b>43.623.293.936</b>	<b>29.861.786.268</b>

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



**NOTA 12 – GOODWILL**

Goodwill	En miles de guaraníes	
	jun-23	dic-22
<b>Total general</b>	-	-

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

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**

**NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

<b>Corrientes</b>	<b>Indicación de Moneda</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Cuentas a Pagar - Vinculadas	PYG	101.254.281.699	75.486.929.847
Proveedores locales	PYG	11.497.457.609	5.411.228.328
<b>Total cuentas a pagar comerciales</b>		<b>112.751.739.308</b>	<b>80.898.158.175</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLECONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO**

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

Corrientes Jun-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
<b>Entidad financiera</b>					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	17/07/2023	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	17/07/2023	PYG	Guarani	9.180.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	04/08/2023	PYG	Guarani	861.066.725	Hipotecaria (Planta Monte Alegre S.A.- Tanques y Oficinas)
BANCO SUDAMERIS BANK	18/04/2028	PYG	Guarani	10.000.000.348	En proceso de constitucion de fideicomiso
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	17/07/2023	PYG	Guarani	2.785.000.000	
<b>Deudas bursátiles</b>					
Programa Emisión global de bonos PEG1		PYG	Guarani	-	Fideicomiso
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	294.764.494	
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani		Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/03/2026			69.041.096	
BANCO REGIONAL	19/12/2028			30.082.192	
<b>Total</b>				<b>39.104.954.855</b>	

No Corrientes Jun-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/04/2028	PYG	Guarani	39.166.666.066	En proceso de constitución de Fideicomiso
<b>Deudas bursátiles</b>					
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2207/21	25/03/2026	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
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	-	
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	-	
<b>Total</b>				<b>119.166.666.066</b>	

dic-22					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
<b>Entidad financiera</b>					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	13/01/2023	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	16/01/2023	PYG	Guarani	9.180.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	04/08/2023	PYG	Guarani	3.444.266.616	Hipotecaria (Planta Monte Alegre S.A.- Tanques y Oficinas)
BANCO SUDAMERIS BANK	18/04/2028	PYG	Guarani	10.000.000.348	En proceso de constitucion de fideicomiso
<b>Deudas bursátiles</b>					
Programa Emisión global de bonos PEG1		PYG	Guarani	-	
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	294.584.010	
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	119.013.699	Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/03/2026				
BANCO REGIONAL	19/12/2028				
<b>Total</b>				<b>38.922.864.673</b>	

dic-22					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/04/2028	PYG	Guarani	44.166.666.208	En proceso de constitución de Hipoteca
<b>Deudas bursátiles</b>					
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2207/21	25/03/2026	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
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar				-	
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos				-	
<b>Total</b>				<b>124.166.666.208</b>	

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

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 período, la compañía no ha realizado nuevas emisiones de bonos; abocándose al cumplimiento de los pagos trimestrales al Representante de Obligacionistas.

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA


**NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO**

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	jun-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>		
<b>Total general</b>	-	-

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.

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR**

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	jun-23	dic-22
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	387.630.431	206.298.968
Gratificaciones a pagar	182.441.667	125.516.667
Aportes y retenciones a pagar	86.103.165	77.793.053
<b>Total</b>	<b>656.175.263</b>	<b>409.608.688</b>

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

	En guaraníes	
	jun-23	dic-22
<b>Impuestos a pagar</b>		
Impuesto a la renta a pagar	1.063.318.405	-
Otros impuestos a pagar	38.010.882	77.418.626
<b>Total</b>	<b>1.101.329.287</b>	<b>77.418.626</b>

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



**NOTA 18 - PROVISIONES**

Corrientes	En guaraníes	
	jun-23	dic-22
Provisiones por servicios	2.082.318.931	2.301.412.999
<b>Total</b>	<b>2.082.318.931</b>	<b>2.301.412.999</b>

No Corrientes	En guaraníes	
	jun-23	dic-22
No aplica	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES**

En guaraníes

<b>Corrientes</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Ingresos diferidos	8.489.000	1.429.900.000
Anticipos de Clientes	487.369.935	386.721.082
<b>Total</b>	<b>495.858.935</b>	<b>1.816.621.082</b>

<b>No Corrientes</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
Garantía de alquiler	36.909.092	40.545.457
<b>Total</b>	<b>36.909.092</b>	<b>40.545.457</b>

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO**

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

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECLKE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**

**NOTA 21 – RESERVAS**

	En guaraníes	
	jun-23	dic-22
<b>a Reserva de revalúo</b>	<b>1.857.280.709</b>	<b>1.857.280.709</b>
<p>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.</p>		
<b>b Reserva legal</b>	<b>321.728.396</b>	<b>321.728.396</b>
<p>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.</p>		
<b>c Reserva estatutarias</b>	-	-
<p>La compañía no posee reservas estatutarias al cierre de período.</p>		
<b>d Reserva facultativa</b>	-	-
<p>La compañía no posee reservas facultativas al cierre de período.</p>		

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



**NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION**

En miles de guaraníes

jun-23

jun-22

**Diferencia transitoria por conversión**

La compañía no posee diferencias transitorias por conversión al 30/06/2023.

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	jun-23	dic-22
Resultado de ejercicios anteriores	541.704.778	6.112.839.524
Resultado del ejercicio actual	9.982.184.536	-5.571.134.746
Totales	<b>10.523.889.314</b>	<b>541.704.778</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 24 – INTERES MINORITARIO**

En miles de guaraníes

jun-23

jun-22

Interes Minoritario

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



**NOTA 25 – VENTAS**

	En guaraníes	
	jun-23	jun-22
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas línea de negocio</b>		
Combustibles y lubricantes	662.810.518.029	578.886.500.150
Fletes cobrados	1.713.366.996	2.116.753.829
Descuentos por ventas	-64.371.383.788	-20.168.961.379
<b>Total</b>	<b>600.152.501.237</b>	<b>560.834.292.600</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	jun-23	jun-22
Combustible y otros	(581.757.570.563)	(543.177.123.911)
Fletes pagados	(1.768.124.515)	(2.255.144.577)
Otros	(5.048.903)	(162.625)
Descuentos obtenidos	20.145.575.670	7.772.140.365
<b>Total costo de ventas</b>	<b>(563.385.168.311)</b>	<b>(537.660.290.748)</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 27 - GASTOS**

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes	jun-23			jun-22		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	(194.031.783)	(13.984.848)	(208.016.631)	(539.926.181)	(49.329.525)	(589.255.706)
Gastos de alquiler	(92.385.680)	(167.593.427)	(259.979.107)	(6.725.455)	(159.995.027)	(166.720.482)
Alquileres pagados a eess	(644.351.970)	-	(644.351.970)	(756.986.348)	-	(756.986.348)
Gastos Varios	(245.344.041)	229.271.019	(16.073.022)	(367.320.616)	342.092	(366.978.524)
Gastos por servicios	(32.131.024)	(56.952.267)	(89.083.291)	(95.879.065)	(52.931.079)	(148.810.144)
Honorarios profesionales y asesoramiento	(2.129.929.380)	(1.057.050.793)	(3.186.980.173)	(2.793.600.791)	(816.913.714)	(3.610.514.505)
Útiles de Oficina	(1.346.333)	(57.479.762)	(58.826.095)	(520.622)	(51.910.204)	(52.430.826)
Gastos de reparación y mantenimiento	(1.264.728.461)	-	(1.264.728.461)	(1.263.432.262)	(2.272.979)	(1.265.705.241)
Seguros pagados	(47.997.194)	(4.163.362)	(52.160.556)	(326.898.947)	(9.674.873)	(336.573.820)
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	(670.833.780)	(670.833.780)	-	(568.788.288)	(568.788.288)
Sueldos y Jornales	(2.312.801.587)	(263.092.273)	(2.575.893.860)	(2.427.055.364)	(66.621.432)	(2.493.676.796)
Aporte Patronal	(303.802.017)	(27.992.981)	(331.794.998)	(293.228.488)	(22.687.546)	(315.916.034)
Donaciones	-	(12.343.200)	(12.343.200)	-	(14.400.400)	(14.400.400)
Gastos de Publicidad y Propaganda	(932.487.274)	-	(932.487.274)	(692.053.473)	-	(692.053.473)
Impuestos, multas y recargos impositivos	-	(1.625.648.624)	(1.625.648.624)	-	(1.701.065.001)	(1.701.065.001)
Depreciación bienes de uso	-	(5.258.384.532)	(5.258.384.532)	-	(4.313.697.444)	(4.313.697.444)
Amortización activos intangibles	-	(986.681.579)	(986.681.579)	-	(1.215.195.960)	(1.215.195.960)
Previsión por créditos incobrables	(136.936.144)	-	(136.936.144)	(1.185.129.600)	-	(1,185,129,600)
Comisiones s/Ventas y a Terceros	(30.609.000)	-	(30.609.000)	(69.027.424)	(1,338,365)	(70,365,789)
<b>Total</b>	<b>(8.368.881.888)</b>	<b>(9.972.930.409)</b>	<b>(18.341.812.297)</b>	<b>(10.817.784.636)</b>	<b>(9.046.479.745)</b>	<b>(19.864.264.381)</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	jun-23	jun-22
Intereses Cobrados	321.417.942	1.822.721.004
Ingresos por Fee	440.579.521	219.579.100
Ingresos por venta de activo fijo	-	375.418.189
Recupero de gastos en estaciones	13.036.830	105.484.250
Otros Ingresos y Egresos	16.832.701	76.426.132
<b>Total</b>	<b>791.866.994</b>	<b>2.599.628.675</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS**

En guaraníes

<b>Ingresos Financieros netos</b>	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>
Diferencia de cambio	85.278.079	166.301.183
<b>Total gastos financieros</b>	<b>85.278.079</b>	<b>166.301.183</b>

<b>Gastos Financieros netos</b>	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>
Intereses Pagados a Bancos y Financieras	(4.301.229.872)	(4.828.719.296)
Intereses Pagados Bonos emitidos	(3.600.198.844)	(3.536.895.823)
Otros gastos financieros	(389.889.368)	(66.368.750)
Comisiones y gastos bancarios	(32.192.018)	(216.384.365)
<b>Total gastos financieros</b>	<b>(8.323.510.102)</b>	<b>(8.648.368.234)</b>

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



**Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas**

*En guaraníes*

<b>Resultado de inversiones en asociadas</b>	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>
Red Gold S.A.	-	-
<b>Total</b>	-	-

La sociedad se encuentra en proceso de modificación de sus estatutos sociales en cuanto a su denominación, capital, directorio, entre otros puntos.

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**Nota 31 - Resultado participación minoritaria**

*En guaraníes*

<b>Resultado participación minoritaria</b> (Detallar cuenta)	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>
<b>Total</b>	-	-

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



### 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:

	jun-23	jun-22
Impuesto a la renta corriente	-1.063.318.405	-
Impuesto a la renta diferido	66.347.341	256.269.975
<b>Total</b>	<b>-996.971.064</b>	<b>256.269.975</b>

#### 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 30 de Junio de 2023 y el 30 de Junio 2022 es la siguiente:

	jun-23	jun-22
<b>Resultado antes de impuesto a la renta</b>	<b>11.045.502.941</b>	<b>-2.316.430.930</b>
Altas de Renta - Gastos No Deducibles	2.593.670.343	2.907.075.486
Bajas de Renta	-3.005.989.233	-851.147.666
Renta neta imponible	<b>10.633.184.051</b>	<b>-260.503.110</b>
Tasa de impuesto	10%	10%
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>1.063.318.405</b>	<b>-</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta**

En guaraníes

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

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

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



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

En miles de guaraníes

<b>Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta</b>	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>
(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.

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



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

En guaraníes

	jun-23	jun-22
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	5.000	5.000
Utilidad (Pérdida) Neta	9.982.184.536	-2.316.430.930
<b>Utilidad (Pérdida) Neta por Acción Ordinaria</b>	<b>1.996.437</b>	<b>-463.286</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS**

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

**Al día 30 de mes junio 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	*Matricula 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	*Matricula 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.

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



## 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.*

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**



## NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En miles de guaraníes

Al 30 de junio 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 temporales y 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:

	jun-23	jun-22
<b>Activos y pasivos impositivos diferidos:</b>		
Caja y Bancos	-	-
Inversiones	-	-
Provisión para deudores incobrables	812.982.615	1.263.414.432
Bienes de uso	-	-
Activos intangibles	-	-
Provisión del pasivo	-	-
Deudas comerciales y bancarias	-149.509.208	1.299.285.319
Bienes de cambio	-	-
<b>Sub - total</b>	<b>663.473.407</b>	<b>2.562.699.751</b>
Provisión para impuestos diferidos netos	66.347.341	256.269.975
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	663.473.407	2.562.699.751
Quebranto impositivo	1.063.318.405	-
<b>Total</b>	<b>-996.971.064</b>	<b>256.269.975</b>

## 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 al 31-12-2022	Reconocido en Resultados	Saldo al 30-06-2023
Previsiones por incobrables – neto	223.135.012	81.298.262	304.433.274
Provisiones	390.228.625	-14.950.921	375.277.704
	<b>613.363.637</b>	<b>66.347.341</b>	<b>679.710.978</b>

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



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 30 de junio de 2023.

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA



**NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

En guaraníes

<b>PARTES RELACIONADAS</b>	<b>jun-23</b>	<b>dic-22</b>
<b>ACTIVO</b>		
Petroquim S.A.	59.393.665.803	56.740.400.467
Azucarera Paraguaya S.A.	16.862.567.225	15.155.959.563
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	1.081.639.947	-
Envases Paraguayos S.A.	741.716.638	456.080.090
Monte Alegre S.A.	673.475.775	68.207.434
Terminal Occidental S.A.	486.060.772	64.004.469
Monte Verde S.A.	5.549.445	-
Monte Sereno S.A.	3.889.204	3.399.992
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	-	48.940.010
<b>Total activo</b>	<b>79.248.564.809</b>	<b>72.536.992.025</b>
<b>PASIVO</b>		
Monte Alegre S.A.	96.676.265.400	73.999.316.209
Petroquim S.A.	4.174.040.108	1.165.498.834
Terminal Occidental S.A.	283.471.971	-
Monte Verde S.A.	81.207.920	114.783.828
Azucarera Paraguaya S.A.	26.321.680	158.390.966
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	12.974.620	-
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	-	48.940.010
<b>Total pasivo</b>	<b>101.254.281.699</b>	<b>75.486.929.847</b>

<b>Compras</b>	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>	<b>Transacciones</b>
Monte Alegre S.A.	547.030.791.563	498.469.392.544	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Petroquim S.A.	5.413.654.061	1.699.188.778	Combustible, recupero de gastos
Monte Verde S.A.	920.739.003	31.411.155	Servicios
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	518.468.667	-	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Azucarera Paraguaya S.A.	373.697.680	1.574.835.342	Combustible, alquileres, recupero de gastos
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	252.930.200	248.586.500	Director - Servicios
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	252.751.400	248.586.500	Presidente - Servicios
Terminal Occidental S.A.	85.719.540	69.601.089	Servicios
Alejandro Hoeckle Cabral	72.751.400	68.586.500	Director - Servicios
Hoang Gia Mai	-	68.696.700	Director
Pascal Michel	-	68.696.700	Director
<b>Total compras</b>	<b>554.921.503.514</b>	<b>502.547.581.808</b>	

<b>Ventas</b>	<b>jun-23</b>	<b>jun-22</b>	<b>Transacciones</b>
Petroquim S.A.	180.140.328.715	200.882.744.272	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Azucarera Paraguaya S.A.	16.740.120.000	11.929.666.155	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	2.661.119.201	-	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Envases Paraguayos S.A.	1.685.438.714	1.437.561.060	Combustible, lubricantes, servicios
Monte Alegre S.A.	731.393.768	1.662.185.262	Combustible, lubricantes, servicios, recupero de gastos.
Terminal Occidental S.A.	508.869.387	128.016.902	Servicios
Monte Sereno S.A.	22.615.160	39.148.607	Servicios
Monte Verde S.A.	7.877.937	1.636.364	Servicios
<b>Total ventas</b>	<b>202.497.762.882</b>	<b>216.080.958.622</b>	

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA