

INDICE	REF.
<b>Informacion General</b>	
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	<a href="#">Nota 1</a>
Resumen de las principales políticas contables	<a href="#">Nota 2</a>
<b>Balance General</b>	<a href="#">BG</a>
Efectivo y equivalente de efectivo	<a href="#">Nota 3</a>
Inversiones temporales	<a href="#">Nota 4</a>
Cuentas por cobrar comerciales	<a href="#">Nota 5</a>
Otros créditos	<a href="#">Nota 6</a>
Cuentas por cobrar comerciales	<a href="#">Nota 5</a>
Inventarios	<a href="#">Nota 7</a>
Inversión en asociadas	<a href="#">Nota 8</a>
Propiedades, planta y equipo	<a href="#">Nota 9</a>
Activos disponibles para la venta	<a href="#">Nota 10</a>
Activos intangibles	<a href="#">Nota 11</a>
Goodwill	<a href="#">Nota 12</a>
Cuentas por pagar comerciales	<a href="#">Nota 13</a>
Préstamos a corto plazo	<a href="#">Nota 14</a>
Porción corriente de la deuda a largo plazo	<a href="#">Nota 15</a>
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	<a href="#">Nota 16</a>
Impuestos a pagar	<a href="#">Nota 17</a>
Provisiones	<a href="#">Nota 18</a>
Otros pasivos corrientes	<a href="#">Nota 19</a>
Prestamos a largo plazo	<a href="#">Nota 14</a>
Otros pasivos no corrientes	<a href="#">Nota 19</a>
Capital integrado	<a href="#">Nota 20</a>
Reserva de revaluó	<a href="#">Nota 21</a>
Reserva legal	<a href="#">Nota 21</a>
Reservas estatutarias	<a href="#">Nota 21</a>
Reservas facultativas	<a href="#">Nota 21</a>
Diferencia transitoria por conversión	<a href="#">Nota 22</a>
Resultados acumulados	<a href="#">Nota 23</a>
Interés minoritario	<a href="#">Nota 24</a>
<b>Estado de Resultados</b>	<a href="#">ER</a>
Ventas	<a href="#">Nota 25</a>
Costo de ventas	<a href="#">Nota 26</a>
Gastos de ventas	<a href="#">Nota 27</a>
Gastos administrativos	<a href="#">Nota 27</a>
Otros ingresos y gastos operativos	<a href="#">Nota 28</a>
Ingresos financieros - neto	<a href="#">Nota 29</a>
Gastos financieros - neto	<a href="#">Nota 29</a>
Resultado de inversiones en asociadas	<a href="#">Nota 30</a>
Resultado participación minoritaria	<a href="#">Nota 31</a>
Impuesto a la renta	<a href="#">Nota 32</a>
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	<a href="#">Nota 33</a>
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	<a href="#">Nota 34</a>
Utilidad/(Pérdida) neta del año	<a href="#">Nota 35</a>
Utilidad neta por acción ordinaria	<a href="#">Nota 35</a>
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	<a href="#">EVPN</a>
Estado de Flujos de Efectivo	<a href="#">EFE</a>
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	<a href="#">Nota 36</a>
Contingencias y compromisos	<a href="#">Nota 37</a>
Impuesto diferido	<a href="#">Nota 38</a>
Hechos posteriores	<a href="#">Nota 39</a>
Saldos y transacciones con partes relacionadas	<a href="#">Nota 40</a>



INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2024





**BALANCE GENERAL**  
**Al 30 de Junio de 2024**  
 (En guaraníes)

	<b>Nota</b>	<b>Jun-24</b>	<b>dic-23</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	<a href="#">3</a>	15.142.030.129	6.955.842.820
Inversiones temporales	<a href="#">4</a>	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	<a href="#">5</a>	179.760.091.743	143.746.743.184
Otros créditos	<a href="#">6</a>	6.718.113.616	6.150.814.045
Inventarios	<a href="#">7</a>	1.098.597.795	1.143.934.072
<b>Total activos corrientes</b>		<b>202.718.833.283</b>	<b>157.997.334.121</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Otros créditos	<a href="#">6</a>	5.989.406.600	6.123.902.657
Cuentas por cobrar comerciales	<a href="#">5</a>	90.428.640	87.163.080
Inversión en asociadas	<a href="#">8</a>	-	-
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	<a href="#">9</a>	149.801.499.066	123.855.556.675
Activos disponibles para la venta	<a href="#">10</a>	-	-
Activos intangibles	<a href="#">11</a>	42.794.047.007	44.127.538.995
Goodwill	<a href="#">12</a>	-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>198.675.381.313</b>	<b>174.194.161.407</b>
<b>Total Activos</b>		<b>401.394.214.596</b>	<b>332.191.495.528</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	<a href="#">13</a>	175.727.152.480	116.231.528.862
Préstamos a corto plazo	<a href="#">14</a>	33.020.290.781	35.864.060.899
Porción corriente de la deuda a largo plazo	<a href="#">15</a>	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	<a href="#">16</a>	530.528.908	1.113.766.548
Impuestos a pagar	<a href="#">17</a>	286.369.826	446.974.937
Provisiones	<a href="#">18</a>	3.372.798.767	1.718.536.230
Otros pasivos corrientes	<a href="#">19</a>	843.303.240	732.493.518
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>213.780.444.002</b>	<b>156.107.360.994</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Préstamos a largo plazo	<a href="#">14</a>	124.900.000.851	114.166.667.638
Otros pasivos no corrientes	<a href="#">19</a>	312.215.079	309.215.079
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>125.212.215.930</b>	<b>114.475.882.717</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>338.992.659.932</b>	<b>270.583.243.711</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital integrado	<a href="#">20</a>	50.000.000.000	50.000.000.000
Reserva de revalúo	<a href="#">21</a>	1.857.280.709	1.857.280.709
Reserva legal	<a href="#">21</a>	766.105.292	321.728.396
Reserva estatutarias	<a href="#">21</a>	-	-
Reserva facultativas	<a href="#">21</a>	-	-
Diferencia transitoria por conversión	<a href="#">22</a>	-	-
Resultados acumulados	<a href="#">23</a>	9.778.168.663	9.429.242.712
<b>Subtotal</b>		<b>62.401.554.664</b>	<b>61.608.251.817</b>
Interés minoritario	<a href="#">24</a>	-	-
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>62.401.554.664</b>	<b>61.608.251.817</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Neto</b>		<b>401.394.214.596</b>	<b>332.191.495.528</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

CONTADOR  
 YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
 EMANUELLE HOECKLE



## ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de Junio de 2024

Comparativo con igual período del año anterior  
(En guaraníes)

	Nota	jun-24	jun-23
Ventas	<a href="#">25</a>	516.054.455.713	600.152.501.237
Costo de ventas	<a href="#">26</a>	(491.434.492.962)	(563.385.168.311)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>24.619.962.751</b>	<b>36.767.332.926</b>
Gastos de ventas	<a href="#">27</a>	(5.854.193.415)	(8.138.377.083)
Gastos administrativos	<a href="#">27</a>	(11.059.102.916)	(10.203.435.214)
Otros Ingresos y gastos operativos	<a href="#">28</a>	1.277.461.019	791.866.994
<b>Resultado operativo</b>		<b>8.984.127.439</b>	<b>19.217.387.623</b>
Ingresos financieros - neto	<a href="#">29</a>	270.641.899	85.278.079
Gastos financieros - neto	<a href="#">29</a>	(8.355.805.536)	(8.323.510.102)
<b>Subtotal</b>		<b>898.963.802</b>	<b>10.979.155.600</b>
Resultado de inversiones en asociadas	<a href="#">30</a>	-	-
<b>Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria</b>		<b>898.963.802</b>	<b>10.979.155.600</b>
Resultado participación minoritaria	<a href="#">31</a>	-	-
<b>Resultado ordinario antes del impuesto a la renta</b>		<b>898.963.802</b>	<b>10.979.155.600</b>
Impuesto a la renta	<a href="#">32</a>	(105.660.955)	(996.971.064)
<b>Resultado neto de actividades ordinarias</b>		<b>793.302.847</b>	<b>9.982.184.536</b>
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	<a href="#">33</a>	-	-
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	<a href="#">34</a>	-	-
<b>Utilidad/(Pérdida) neta del año</b>		<b>793.302.847</b>	<b>9.982.184.536</b>
<b>Utilidad neta por acción ordinaria</b>	<a href="#">35</a>	158.661	1.996.437

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

CONTADOR  
YESSICA QUINTANAPRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**  
**Al 30 de Junio de 2024**  
 Comparativo con el 31 de diciembre de 2023  
 (En guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reservas		Ganancias reservadas				Interes minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión	Reserva de revaluó	Reserva de revaluó técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio		
Saldo inicial al 01 de enero 2023	50.000.000.000	-	1.857.280.709	-	321.728.396	-	6.112.839.524	-5.571.134.746	-	52.720.713.883
Transferencia a resultado acumulado	-	-	-	-	-	-	-5.571.134.746	5.571.134.746	-	-
Integración de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Revaluó	-	-	-	-	-	-	-	8.887.537.934	-	8.887.537.934
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre 2023</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>1.857.280.709</b>	<b>-</b>	<b>321.728.396</b>	<b>-</b>	<b>541.704.778</b>	<b>8.887.537.934</b>	<b>-</b>	<b>61.608.251.817</b>
Saldo inicial al 01 de enero 2024	50.000.000.000	-	1.857.280.709	-	321.728.396	-	541.704.778	8.887.537.934	-	61.608.251.817
Transferencia a resultado acumulado	-	-	-	-	-	-	8.887.537.934	-8.887.537.934	-	-
Integración de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	444.376.896	-	-444.376.896	793.302.847	-	793.302.847
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>1.857.280.709</b>	<b>-</b>	<b>766.105.292</b>	<b>-</b>	<b>8.984.865.816</b>	<b>793.302.847</b>	<b>-</b>	<b>62.401.554.664</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros.

CONTADOR  
**YESSICA QUINTANA**

PRESIDENTE  
**EMANUELLE HOECKLE**



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)**

**Al 30 de Junio de 2024**

Comparativo con igual periodo del año anterior

(En guaraníes)

	jun-24	jun-23
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Cobranzas efectuadas a clientes	479.923.381.529	308.303.410.231
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(439.803.809.271)	(296.324.560.349)
Efectivo generado por las operaciones	165.387.349	(26.401.564)
Intereses pagados	-	-
Otros ingresos y (egresos) - neto	(257.008.171)	(14.738.536.192)
Pagos de impuesto a la renta	(421.291.630)	(598.013.521)
<b>Efectivo neto de actividades de la operación</b>	<b>39.606.659.806</b>	<b>(3.384.101.395)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de bienes de uso	(30.896.658.755)	(4.371.043.185)
Ventas de bienes de uso	-	-
Intereses cobrados sobre inversiones	-	-
Aquisición de inversiones	-	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(30.896.658.755)</b>	<b>(4.371.043.185)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(Disminución) Incremento de préstamos	(466.242.441)	(5.364.297.406)
Aportes de capital recibidos	-	-
Dividendos pagados	-	-
<b>Flujo neto de efectivo (usado) / generado por actividades financieras</b>	<b>(466.242.441)</b>	<b>(5.364.297.406)</b>
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	8.243.758.610	(13.119.441.986)
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	270.641.899	77.618.263
<i>Efectivo al principio del año</i>	6.955.842.820	26.839.193.715
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>15.470.243.329</b>	<b>13.797.369.992</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO	Al 30 de Junio de 2024
Balance General: Correspondiente al periodo finalizado el 30 de junio de 2024, presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023.	
Estado de Resultados: Correspondiente al periodo finalizado el 30 de junio de 2024, presentado en forma comparativa con el periodo finalizado el 31 de marzo de 2023.	

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

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 2023 y junio 2024, 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 3,7% y 4,3% 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 2023 y al 30 de junio del 2024 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-24			dic-23			
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	
Activos	Dólares Americanos	USD	1.657.859.013	Activos	Dólares Americanos	USD	3.673.577.131
Pasivos	Dólares Americanos	USD	-4.151.148.187	Pasivos	Dólares Americanos	USD	-5.478.288.982
<b>Posición neta</b>			<b>-2.493.289.174</b>	<b>Posición neta</b>			<b>-1.804.711.851</b>

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

Indicar moneda	jun-24		dic-23	
	Compra	Venta	Compra	Venta
Dólares Americanos	7.258,03	7.262,60	7.263,59	7.283,62

**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 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.

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 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 2023 y el 30 de junio de 2024, 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 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 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 marzo 2024 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 trate 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:

<b>Concepto</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Fondo Fijo	8.500.000	3.018.275
Recaudaciones a depositar	901.751.646	2.088.231.987
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	7.513.863.651	4.488.541.613
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	6.717.914.832	376.050.945
<b>Total</b>	<b>15.142.030.129</b>	<b>6.955.842.820</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES**

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	jun-24	dic-23
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		
<b>Total</b>	-	-

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:

		jun-24	dic-23
Cientes Locales	Moneda Local Guaraníes	68.160.666.370	86.276.591.578
Cuentas por Cobrar - Vinculadas	Moneda Local Guaraníes	114.421.236.244	62.071.318.351
Deudores varios	Moneda Local Guaraníes	1.123.458.195	149.268.479
Menos: Provisiones por créditos Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-3.945.269.066	-4.750.435.224
<b>Total</b>		<b>179.760.091.743</b>	<b>143.746.743.184</b>

**No Corriente**

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

		jun-24	dic-23
Documentos a Cobrar - No corriente	Moneda Local Guaraníes	90.428.640	87.163.080
<b>Total</b>		<b>90.428.640</b>	<b>87.163.080</b>

**COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 31/03/2024**

SITUACION	CARTERA (EN G.)
<b>A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA</b>	<b>78.358.047.649</b>
<b>B. TOTAL CARTERA VENCIDA</b>	<b>105.437.741.800</b>
<b>Composición CARTERA VENCIDA</b>	
vencidas de 0 días hasta 30 días	21.676.482.817
vencidas de 31 días hasta 60 días	9.490.221.576
vencidas de 61 días hasta 90 días	9.260.299.327
vencidas de 91 días hasta 120 días	9.926.086.088
vencidas de +de 120 días	55.084.651.991
<b>TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>183.795.789.449</b>
<b>(-) TOTAL PREVISIONES</b>	<b>-3.945.269.066</b>
<b>TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 31/03/2024</b>	<b>179.850.520.383</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

**Corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Equipamiento y cartelería para EESS	2.663.984.983	3.021.766.456
Gastos pagados por adelantado - Corriente	3.225.220.964	2.631.372.122
Anticipo Impuesto a la Renta	36.040.495	-
Retención Impuesto a la Renta	-	-
Otros créditos fiscales	312.380.223	312.380.223
Anticipos	123.381.752	120.805.552
Otros Activos	66.572.407	64.489.692
I.V.A. Crédito fiscal	282.215.287	-
<b>Total</b>	<b>6.718.113.616</b>	<b>6.150.814.045</b>

**No corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Gastos pagados por adelantado - No corriente	5.265.799.660	5.434.452.569
Impuesto diferido	723.606.940	689.450.088
<b>Total</b>	<b>5.989.406.600</b>	<b>6.123.902.657</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 7 – INVENTARIOS**

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	En guaraníes	
	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Combustibles, aditivos y químicos	661.141.495	703.886.588
Lubricantes	437.456.300	440.047.484
<b>Total</b>	<b>1.098.597.795</b>	<b>1.143.934.072</b>

**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	jun-24	dic-23
Acciones - Red Gold S.A.	499.000.000	499.000.000
Otras inversiones - Red Gold S.A.	23.670.674	23.670.674
(*) Resultados por inversión - Red Gold S.A.	-522.670.674	-522.670.674
<b>Total Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	jun-24	
			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	
												jun-24	dic-23
Instalaciones	86.050.035	665.495	-	-	-	86.715.530	(72.630.457)	(3.992.970)	-	-	(76.623.427)	10.092.103	13.419.578
Rodados	2.217.574.889	6.591.293	-	-	1	2.224.166.183	(1.737.189.795)	(39.547.758)	-	-	(1.776.737.553)	447.428.630	480.385.095
Equipos de Informática	409.493.998	566.469	-	-	(5)	410.060.462	(334.163.673)	(8.298.933)	-	-	(342.462.606)	67.597.856	75.330.320
Muebles y útiles	192.957.292	733.459	-	-	7	193.690.758	(152.017.719)	(7.039.014)	(659.565)	-	(159.716.298)	33.974.460	40.939.580
Maquinarias y herramientas	671.774.489	15.079.902	-	-	-	686.854.391	(624.563.086)	(18.984.747)	-	-	(643.547.833)	43.306.558	47.211.403
Obras en curso	11.559.940.373	14.487.904.931	-	-	-	26.047.845.304	-	-	-	-	-	27.160.268.396	11.559.940.373
Mejoras en Predio Ajeno	153.782.654.162	1.447.595.863	-	-	-	155.230.250.025	(68.381.274.554)	(6.016.994.334)	86.749.196	-	(74.311.519.692)	80.918.730.333	85.401.379.607
Mejoras en Predio Propio	2.729.848.549	9.171.816	-	-	(2)	2.739.020.363	(959.477.050)	(55.030.896)	-	-	(1.014.507.946)	1.724.512.417	1.770.371.497
Inmuebles	24.466.579.222	14.929.009.091	-	-	-	39.395.588.313	-	-	-	-	-	39.395.588.313	24.466.579.222
<b>Totales</b>	<b>196.116.873.009</b>	<b>30.897.318.319</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>227.014.191.329</b>	<b>(72.261.316.334)</b>	<b>(6.149.888.652)</b>	<b>86.089.631</b>	<b>-</b>	<b>(78.325.115.355)</b>	<b>149.801.499.066</b>	<b>123.855.556.675</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 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	
	jun-24	dic-23
<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.

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

	En guaraníes	
<b>Activos intangibles</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Aporte de exclusividad	66.628.735.826	66.617.047.764
Licencias	1.973.023.856	1.929.156.728
Gastos de Organización	1.513.212.968	1.513.212.968
Amortización Acumulada	(27.320.925.643)	(25.931.878.465)
<b>Total general</b>	<b>42.794.047.007</b>	<b>44.127.538.995</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 12 – GOODWILL**

Goodwill	En miles de guaraníes	
	jun-24	dic-23
<b>Total general</b>	-	-

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:

<b>Corrientes</b>	<b>Indicación de Moneda</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Cuentas a Pagar - Vinculadas	PYG	165.069.356.157	112.213.343.816
Proveedores locales	PYG	10.657.796.323	4.018.185.046
<b>Total cuentas a pagar comerciales</b>		<b>175.727.152.480</b>	<b>116.231.528.862</b>

**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					
Jun-24					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
<b>Entidad financiera</b>					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	28/8/2024	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	7/8/2024	PYG	Guarani	6.750.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	10.000.000.284	En proceso de constitucion de fideicomiso
<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	246.386.387	
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
(-) 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	
<b>Total</b>				<b>33.020.290.781</b>	

No Corrientes					
Jun-24					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	30.000.000.851	En proceso de constitución de Fideicomiso
BANCO BASA	22/5/2034	PYG	Guarani	14.900.000.000	
<b>Deudas bursátiles</b>					
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
<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>124.900.000.851</b>	

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.

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

Corrientes					
dic-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
<b>Entidad financiera</b>					
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
<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	660.156.505	
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
(-) 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	
<b>Total</b>				<b>35.864.060.899</b>	

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 Hipoteca
<b>Deudas bursátiles</b>					
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
<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>114.166.667.638</b>	

(\*) 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	
	jun-24	dic-23
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.

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



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

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	jun-24	dic-23
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	277.640.907	180.386.382
Gratificaciones a pagar	272.458.333	847.500.000
Aportes y retenciones a pagar	-19.570.332	85.880.166
<b>Total</b>	<b>530.528.908</b>	<b>1.113.766.548</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

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



**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

	En guaraníes	
	jun-24	dic-23
<b>Impuestos a pagar</b>		
Impuesto a la renta a pagar	180.985.814	783.862.671
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	-	(226.102.737)
<i>Retención Impuesto a la Renta</i>	-	(172.508.799)
Otros impuestos a pagar	105.384.012	61.723.802
<b>Total</b>	<b>286.369.826</b>	<b>446.974.937</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 18 - PROVISIONES**

Corrientes	En guaraníes	
	jun-24	dic-23
Provisiones por servicios	3.372.798.767	1.718.536.230
<b>Total</b>	<b>3.372.798.767</b>	<b>1.718.536.230</b>

No Corrientes	En guaraníes	
	jun-24	dic-23
No aplica	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



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

En guaraníes

<b>Corrientes</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>	<b>No Corrientes</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
Ingresos diferidos	6.128.000	-	Garantía de alquiler	51.727.274	48.727.274
Anticipos de Clientes	837.175.240	732.493.518	Pasivo por impuesto diferido	260.487.805	260.487.805
<b>Total</b>	<b>843.303.240</b>	<b>732.493.518</b>	<b>Total</b>	<b>312.215.079</b>	<b>309.215.079</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO**

	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</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>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 21 – RESERVAS**

	En guaraníes	
	jun-24	dic-23
<b>a Reserva de revalúo</b>	<b>1.857.280.709</b>	<b>1.857.280.709</b>
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>b Reserva legal</b>	<b>766.105.292</b>	<b>321.728.396</b>
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.		
<b>c Reserva estatutarias</b>	-	-
La compañía no posee reservas estatutarias al cierre de período.		
<b>d Reserva facultativa</b>	-	-
La compañía no posee reservas facultativas al cierre de período.		

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION**

	En miles de guaraníes	
	jun-24	jun-23
Diferencia transitoria por conversión		

La compañía no posee diferencias transitorias por conversión al cierre del presente periodo.

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	jun-24	dic-23
Resultado del ejercicio actual	793.302.847	8.887.537.934
Resultado de ejercicios anteriores	8.984.865.816	541.704.778
Totales	<b>9.778.168.663</b>	<b>9.429.242.712</b>

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 24 – INTERES MINORITARIO**

En miles de guaraníes

**jun-24**

**jun-23**

Interes Minoritario

**CONTADOR**  
YESSICA QUINTANA

**PRESIDENTE**  
EMANUELLE HOECKLE

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



**NOTA 25 – VENTAS**

	En guaraníes	
	jun-24	jun-23
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas línea de negocio</b>		
Combustibles y lubricantes	567.111.545.989	662.810.518.029
Fletes cobrados	1.784.251.099	1.713.366.996
Descuentos por ventas	(52.841.341.375)	(64.371.383.788)
<b>Total</b>	<b>516.054.455.713</b>	<b>600.152.501.237</b>

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	jun-24	jun-23
Combustible y otros	(500.767.719.447)	(581.757.570.563)
Fletes pagados	(1.937.724.972)	(1.768.124.515)
Otros	(3.631.812)	(5.048.903)
Descuentos obtenidos	11.274.583.269	20.145.575.670
<b>Total costo de ventas</b>	<b>(491.434.492.962)</b>	<b>(563.385.168.311)</b>

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



**NOTA 27 - GASTOS**

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes	jun-24			jun-23		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	(229.630.226)	(26.611.561)	(256.241.787)	(194.031.783)	(13.984.848)	(208.016.631)
Gastos de alquiler	(64.902.311)	(170.253.506)	(235.155.817)	(92.385.680)	(167.593.427)	(259.979.107)
Alquileres pagados a eess	(1.282.922.939)	-	(1.282.922.939)	(644.351.970)	-	(644.351.970)
Gastos Varios	(30.533.050)	(4.221.079)	(34.754.129)	(14.839.236)	(1.233.786)	(16.073.022)
Gastos por servicios	(81.768.438)	(35.130.959)	(116.899.397)	(32.131.024)	(56.952.267)	(89.083.291)
Honorarios profesionales y asesoramiento	(808.355.802)	(951.538.255)	(1.759.894.057)	(2.129.929.380)	(1.057.050.793)	(3.186.980.173)
Útiles de Oficina	(200.000)	(43.621.869)	(43.821.869)	(1.346.333)	(57.479.762)	(58.826.095)
Gastos de reparación y mantenimiento	(981.071.025)	(568.182)	(981.639.207)	(1.264.728.461)	-	(1.264.728.461)
Seguros pagados	(38.988.357)	(4.163.490)	(43.151.847)	(47.997.194)	(4.163.362)	(52.160.556)
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	(619.023.190)	(619.023.190)	-	(670.833.780)	(670.833.780)
Sueldos y Jornales	(2.110.885.101)	(220.217.209)	(2.331.102.310)	(2.312.801.587)	(263.092.273)	(2.575.893.860)
Aporte Patronal	(275.764.679)	(24.665.847)	(300.430.526)	(303.802.017)	(27.992.981)	(331.794.998)
Donaciones	-	(4.114.400)	(4.114.400)	-	(12.343.200)	(12.343.200)
Gastos de Publicidad y Propaganda	(654.169.634)	-	(654.169.634)	(932.487.274)	-	(932.487.274)
Impuestos, multas y recargos impositivos	-	(1.208.009.533)	(1.208.009.533)	-	(1.625.648.624)	(1,625,648,624)
Depreciación bienes de uso	-	(6.149.888.652)	(6,149,888,652)	-	(5,258,384,532)	(5,258,384,532)
Amortización activos intangibles	-	(1,590,500,159)	(1,590,500,159)	-	(986,681,579)	(986,681,579)
Previsión por créditos incobrables	870.531.414	-	870.531.414	(136.936.144)	-	(136.936.144)
Comisiones s/Ventas y a Terceros	(165.533.267)	(6.575.025)	(172.108.292)	(30.609.000)	-	(30.609.000)
<b>Total</b>	<b>(5.854.193.415)</b>	<b>(11.059.102.916)</b>	<b>(16.913.296.331)</b>	<b>(8.138.377.083)</b>	<b>(10.203.435.214)</b>	<b>(18.341.812.297)</b>

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	jun-24	jun-23
Ingresos por Fee	678.160.013	440.579.521
Intereses Cobrados	596.869.606	321.417.942
Otros Ingresos y Egresos	906.915	16.832.701
Recupero de gastos en estaciones	1.524.485	13.036.830
Ingresos por venta de activo fijo	-	-
<b>Total</b>	<b>1.277.461.019</b>	<b>791.866.994</b>

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



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

En guaraníes

<b>Ingresos Financieros netos</b>	<b>jun-24</b>	<b>jun-23</b>	<b>Gastos Financieros netos</b>	<b>jun-24</b>	<b>jun-23</b>
Diferencia de cambio	270.641.899	85.278.079	Intereses Pagados a Bancos y Financieras	(4.228.377.702)	(4.301.229.872)
			Intereses Pagados Bonos emitidos	(3.621.174.165)	(3.600.198.844)
			Otros gastos financieros	(388.898.482)	(389.889.368)
			Comisiones y gastos bancarios	(117.355.187)	(32.192.018)
			Diferencia de cambio	-	-
<b>Total gastos financieros</b>	<b>270.641.899</b>	<b>85.278.079</b>	<b>Total gastos financieros</b>	<b>(8.355.805.536)</b>	<b>(8.323.510.102)</b>

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



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

*En guaraníes*

<b>Resultado de inversiones en asociadas</b>	<b>jun-24</b>	<b>jun-23</b>
Red Gold S.A.	-	-
<b>Total</b>	<hr/> -	<hr/> -

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



**Nota 31 - Resultado participación minoritaria**

*En guaraníes*

<b>Resultado participación minoritaria</b> (Detallar cuenta)	<b>jun-24</b>	<b>jun-23</b>
<b>Total</b>	-	-

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:

	jun-24	jun-23
Impuesto a la renta corriente	(115.616.975)	(1.063.318.405)
Impuesto a la renta diferido	9.956.020	66.347.341
<b>Total</b>	<b>(105.660.955)</b>	<b>(996.971.064)</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 2024 y el 30 de junio 2023 es la siguiente:

	jun-24	jun-23
<b>Resultado antes de impuesto a la renta</b>	<b>898.963.802</b>	<b>10.979.155.600</b>
Diferencias permanentes	(954.858.350)	(139.631.130)
Diferencias temporales	1.212.064.294	(206.340.423)
(-) Porción de pérdida fiscal compensable ejercicios anteriores	-	-
Renta neta imponible	<b>1.156.169.746</b>	<b>10.633.184.047</b>
Tasa de impuesto	10%	10%
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>115.616.975</b>	<b>1.063.318.405</b>
Efecto por ajustes de impuesto diferido	(9.956.020)	(66.347.341)
<b>Impuesto a la renta expuesto en el EERR</b>	<b>105.660.955</b>	<b>996.971.064</b>

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



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

En guaraníes

	jun-24	jun-23
<b>Conceptos</b>		
<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 35 - UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA**

En guaraníes

	jun-24	jun-23
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	5.000	5.000
Utilidad (Pérdida) Neta	793.302.847	9.982.184.536
<b>Utilidad (Pérdida) Neta por Acción Ordinaria</b>	<b>158.661</b>	<b>1.996.437</b>

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 30 de mes junio de año 2024**

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 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	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 30 de junio 2024 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:

	jun-24	jun-23
<b>Activos y pasivos impositivos diferidos:</b>		
Caja y Bancos	-	-
Inversiones	-	-
Previsión para deudores incobrables	893.487.927	812.982.615
Bienes de uso	-	-
Activos intangibles	-	-
Previsión del pasivo	-	-
Deudas comerciales y bancarias	-793.927.731	-149.509.208
Bienes de cambio	-	-
<b>Sub - total</b>	<b>99.560.196</b>	<b>663.473.407</b>
Previsión para impuestos diferidos netos	9.956.020	66.347.341
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	99.560.196	663.473.407
Quebranto impositivo	115.616.975	1.063.318.405
<b>Total</b>	<b>-105.660.955</b>	<b>-996.971.064</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:

Activo por impuesto a la renta diferido	Saldo al 31-12-2023	Reconocido en Resultados	Saldo al 30-06-2024
Previsiones por incobrables – neto	237.051.956	113.549.626	350.601.582
Provisiones	452.398.132	-79.392.773	373.005.358
	<b>689.450.088</b>	<b>34.156.853</b>	<b>723.606.940</b>

  

Pasivo por impuesto a la renta diferido	Saldo al 31-12-2023	Reconocido en Resultados	Saldo al 30-06-2024
Activo fijo - depreciaciones	-260.487.805	0	-260.487.805
	<b>-260.487.805</b>	<b>-</b>	<b>-260.487.805</b>

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 30 de junio de 2024.

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE



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

En guaraníes

<b>PARTES RELACIONADAS</b>	<b>jun-24</b>	<b>dic-23</b>
<b>ACTIVO</b>		
Petroquim S.A.	73.452.276.970	27.264.857.274
Azucarera Paraguaya S.A.	27.645.818.326	20.137.833.252
Red Gold S.A.	9.352.218.902	11.552.126.972
Terminal Occidental S.A.	1.802.923.510	1.178.407.502
Monte Alegre S.A.	927.834.083	464.967.359
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	847.518.770	1.187.789.953
Envases Paraguayos S.A.	346.288.529	260.792.206
Monte Verde S.A.	35.863.038	12.620.907
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	5.924.697	3.553.340
Monte Sereno S.A.	2.783.705	7.583.872
Giralda S.A.	1.785.714	785.714
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	-	-
<b>Total activo</b>	<b>114.421.236.244</b>	<b>62.071.318.351</b>
<b>PASIVO</b>		
Monte Alegre S.A.	160.520.082.741	106.394.947.760
Petroquim S.A.	3.596.605.206	4.951.133.285
Red Gold S.A.	632.153.086	684.746.026
Monte Verde S.A.	96.125.248	139.727.220
Azucarera Paraguaya S.A.	77.054.516	-
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	37.400.000	-
Terminal Occidental S.A.	34.104.900	38.393.525
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	33.000.000	-
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	33.000.000	-
Monte Sereno S.A.	9.830.460	-
Envases Paraguayos S.A.	-	4.396.000
<b>Total pasivo</b>	<b>165.069.356.157</b>	<b>112.213.343.816</b>

Compras	jun-24	jun-23	Transacciones
Monte Alegre S.A.	319.059.415.856	547.030.791.563	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Red Gold S.A.	1.567.571.280	-	Combustible, alquileres, recuperado de gastos
Petroquim S.A.	1.189.698.192	5.413.654.061	Combustible, recuperado de gastos
Monte Verde S.A.	394.768.643	920.739.003	Servicios
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	282.750.000	252.930.200	Director - Servicios
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	282.750.000	252.751.400	Presidente - Servicios
Miguel de los santos Velazquez Vega	112.500.000	518.468.667	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Azucarera Paraguaya S.A.	43.220.632	373.697.680	Combustible, alquileres, recuperado de gastos
Terminal Occidental S.A.	10.062.034	85.719.540	Servicios
Monte Sereno y Asociados	3.386.932	-	Honorarios Profesionales
Envases Paraguayos S.A.	2.236.364	-	Plasticos
Alejandro Hoeckle Cabral	-	72.751.400	Director - Servicios
Hoang Gia Mai	-	-	Director
Pascal Michel	-	-	Director
<b>Total compras</b>	<b>322.948.359.933</b>	<b>554.921.503.514</b>	

Ventas	jun-24	jun-23	Transacciones
Petroquim S.A.	125.481.400.555	180.140.328.715	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Red Gold S.A.	36.282.619.864	-	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Azucarera Paraguaya S.A.	15.768.477.075	16.740.120.000	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Miguel de los santos Velazquez Vega	1.566.638.300	2.661.119.201	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Envases Paraguayos S.A.	1.469.477.648	1.685.438.714	Combustible, lubricantes, servicios
Terminal Occidental S.A.	666.076.076	508.869.387	Servicios
Monte Alegre S.A.	468.300.931	731.393.768	Combustible, lubricantes, servicios, recuperado de gastos.
Imperial S.A.E.	322.122.430	-	Combustible
Monte Verde S.A.	75.662.722	7.877.937	Servicios
Monte Sereno S.A.	14.355.294	22.615.160	Servicios
Giralda S.A.	1.000.000	-	Combustible
<b>Total ventas</b>	<b>182.116.130.895</b>	<b>202.497.762.882</b>	

CONTADOR  
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE  
EMANUELLE HOECKLE