



| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO | Al 31 de Marzo de 2023 |
|--|------------------------|
| Balance General: Correspondiente al periodo finalizado el 31 de marzo de 2023, presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022. | |
| Estado de Resultados: Correspondiente al periodo finalizado el 31 de marzo de 2023, presentado en forma comparativa con el periodo finalizado el 31 de marzo 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 revalúo de los bienes de uso mencionado en la Nota 2.g.

No se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Empresa y en los resultados de las operaciones. Durante los ejercicios cerrado a diciembre 2022 y marzo 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 2,1% respectivamente.

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

b. Uso de estimaciones contables

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

c. Moneda extranjera

Los saldos en moneda extranjera han sido valuados a las cotizaciones vigentes al cierre del ejercicio, publicadas por el Ministerio de Hacienda. Al 31 diciembre de 2022 y al 31 de marzo 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.

| | mar-23 | | | dic-22 | | | |
|----------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|-----------|----------------------|
| | Indicar moneda | Simbología según ISO 4217 | Guaraníes | Indicar moneda | Simbología según ISO 4217 | Guaraníes | |
| Activos | Dólares Americanos | USD | 9.498.627.812 | Activos | Dólares Americanos | USD | 11.416.824.437 |
| Pasivos | Dólares Americanos | USD | -29.038.452.299 | Pasivos | Dólares Americanos | USD | -7.375.382.812 |
| Posición neta | | | -19.539.824.486 | Posición neta | | | 4.041.441.625 |

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

| | mar-23 | | | dic-22 | | |
|--------------------|----------------|-------------------|----------|--------------------|-------------------|----------|
| | Indicar moneda | Cotización en Gs. | | Indicar moneda | Cotización en Gs. | |
| | | Compra | Venta | | Compra | Venta |
| Dólares Americanos | | 7.166,48 | 7.169,70 | 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 revalúo publicados por la Sub-secretaría de Estado de Tributación, (medida en función del Índice de Precios al 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 2022 y el trimestre cerrado al 31 de marzo de 2023, 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.

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 31 de marzo 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:

| Concepto | mar-23 | dic-22 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo Fijo | 5.377.500 | 4.178.203 |
| Recaudaciones a depositar | 1.594.170.767 | 1.134.252.900 |
| Bancos Locales - Moneda local Guaraníes | 11.606.368.333 | 24.726.990.830 |
| Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares | 591.453.392 | 973.771.782 |
| Total | 13.797.369.992 | 26.839.193.715 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

| Concepto | En miles de guaraníes | |
|---|-----------------------|--------|
| | mar-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 | | |
| Total | - | - |

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:

| | | mar-23 | dic-22 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Clientes Locales | Moneda Local Guaraníes | 58.694.631.131 | 53.011.323.810 |
| Cuentas por Cobrar - Vinculadas | Moneda Local Guaraníes | 69.804.509.980 | 72.536.992.025 |
| Deudores varios | Moneda Local Guaraníes | 2.545.375.204 | 206.914.717 |
| Menos: Provisiones por créditos Incobrables | Moneda Local Guaraníes | -4.671.264.834 | -4.776.506.271 |
| Total | | 126.373.251.481 | 120.978.724.281 |

No Corriente

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

| | | mar-23 | dic-22 |
|------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| Documentos a Cobrar - No corriente | Moneda Local Guaraníes | 247.718.007 | 251.472.087 |
| Total | | 247.718.007 | 251.472.087 |

COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 31/03/2023

| SITUACION | CARTERA (EN G.) |
|--|------------------------|
| A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA | 85.082.124.815 |
| B. TOTAL CARTERA VENCIDA | 46.210.109.507 |
| Composición CARTERA VENCIDA | |
| vencidas de 0 días hasta 30 días | 18.581.833.528 |
| vencidas de 31 días hasta 60 días | 4.230.308.532 |
| vencidas de 61 días hasta 90 días | 2.967.224.981 |
| vencidas de 91 días hasta 120 días | 2.493.384.449 |
| vencidas de +de 120 días | 17.937.358.017 |
| TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 31/03/2023 | 131.292.234.322 |
| (-) TOTAL PREVISIONES AL 31/03/2023 | -4.671.264.834 |
| TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 31/03/2023 | 126.620.969.488 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

| Concepto | mar-23 | dic-22 |
|---|----------------------|----------------------|
| Equipamiento y cartelería para EESS | 3.316.233.733 | 3.907.451.412 |
| Gastos pagados por adelantado - Corriente | 3.100.438.817 | 2.569.709.078 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 226.102.737 | 226.102.737 |
| Anticipos | 163.895.552 | 188.805.653 |
| Otros Activos | 53.216.965 | 54.729.687 |
| I.V.A. Crédito fiscal | 95.755 | 422.556 |
| Retención Impuesto a la Renta | 70.401.037 | 190.341 |
| Total | 6.930.384.596 | 6.947.411.464 |

No corrientes

| Concepto | mar-23 | dic-22 |
|--|----------------------|----------------------|
| Gastos pagados por adelantado - No corriente | 3.331.817.397 | 3.571.513.808 |
| Impuesto diferido | 725.034.175 | 613.363.637 |
| Total | 4.056.851.572 | 4.184.877.445 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

| Concepto | En guaraníes | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | mar-23 | dic-22 |
| Combustibles, aditivos y químicos | 8.075.800.720 | 1.133.352.083 |
| Lubricantes | 457.938.875 | 457.938.875 |
| Total | 8.533.739.595 | 1.591.290.958 |

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 | mar-23 | dic-22 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Total Inversión | 28.878.735 | 28.878.735 |
| | 28.878.735 | 28.878.735 |

a) Datos sobre la sociedad:

| Nombre de Sociedad | RUC | Cantidad de acciones | mar-23 | |
|--------------------|------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | Total Patrimonio neto | Total del resultado |
| Salernitana S.A. | 80122981-2 | 99 | 5.000.000 | |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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 |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--|--|-----------------------------|
| 99 | 99 | 4.950.000 | 99% | 4.950.000 | - |

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 | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------|----------|-----------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--|---|------------------------|------------------------|
| | | | | | | | | | | | | mar-23 | dic-22 |
| Instalaciones | 86.050.035 | - | - | - | - | 86.050.035 | -64.644.517 | -1.996.485 | - | - | -66.641.002 | 19.409.033 | 21.405.518 |
| Rodados | 2.217.574.889 | - | - | - | - | 2.217.574.889 | -1.582.480.923 | -38.677.218 | 1 | - | -1.621.158.140 | 596.416.749 | 635.093.967 |
| Equipos de Informatica | 369.383.033 | - | 31.342.153 | - | - | 400.725.186 | -288.258.741 | -11.476.233 | -9 | - | -299.734.983 | 100.990.203 | 81.124.283 |
| Muebles y útiles | 192.437.292 | - | - | - | - | 192.437.292 | -132.284.223 | -4.329.036 | -604.331 | - | -137.217.590 | 55.219.702 | 60.153.076 |
| Maquinarias y herramientas | 671.774.489 | - | - | - | - | 671.774.489 | -603.017.962 | -20.202.768 | 14.816.487 | - | -608.404.243 | 63.370.246 | 68.756.527 |
| Obras en curso | 8.164.173.605 | 4.259.822.570 | -4.790.502.092 | - | - | 7.633.494.083 | - | - | - | - | - | 7.633.494.083 | 8.164.173.605 |
| Mejoras en Predio Ajeno | 134.169.734.039 | - | 4.759.159.939 | - | - | 138.928.893.978 | -58.410.410.464 | -2.527.621.609 | 97.008.465 | - | -60.841.023.608 | 78.087.870.370 | 75.759.323.574 |
| Mejoras en Predio Propio | 2.729.848.549 | - | - | - | - | 2.729.848.549 | -849.415.258 | -27.515.448 | -2 | - | -876.930.708 | 1.852.917.841 | 1.880.433.289 |
| Inmuebles | 23.999.910.999 | - | - | - | - | 23.999.910.999 | - | - | - | - | - | 23.999.910.999 | 23.999.910.999 |
| Totales | 172.600.886.930 | 4.259.822.570 | - | - | - | 176.860.709.500 | -61.930.512.088 | -2.631.818.797 | 111.220.611 | - | -64.451.110.274 | 112.409.599.226 | 110.670.374.838 |

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

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

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

En guaraníes

| Activos intangibles | mar-23 | dic-22 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aporte de exclusividad | 65.528.475.478 | 51.950.247.108 |
| Gastos de Organización | 1.513.212.968 | 1.513.212.968 |
| Licencias | 908.838.371 | 908.838.371 |
| Amortización Acumulada | (23.772.922.856) | (24.510.512.179) |
| Total general | 44.177.603.961 | 29.861.786.268 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

**NOTA 12 – GOODWILL**

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

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:

| Corrientes | Indicación de Moneda | mar-23 | dic-22 |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas a Pagar - Vinculadas | PYG | 84.326.042.733 | 75.486.929.847 |
| Proveedores locales | PYG | 8.032.261.609 | 5.411.228.328 |
| Total cuentas a pagar comerciales | | 92.358.304.342 | 80.898.158.175 |

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 | | | | | |
|--|-------------|-------------------|---------|-----------------------|--|
| mar-23 | | | | | |
| Préstamos de Entidades Locales | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Capital | Tipo de Garantía |
| Entidad financiera | | | | | |
| 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 | 2.152.666.635 | 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 | |
| Deudas bursátiles | | | | | |
| Programa Emisión global de bonos PEG1 | | PYG | Guarani | - | Fideicomiso |
| Intereses préstamos entidades financieras a pagar | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar/pagar | | PYG | Guarani | 291.375.719 | |
| Intereses deudas bursátiles a pagar | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos | | PYG | Guarani | 99.123.288 | Fideicomiso |
| BANCO REGIONAL | 25/03/2026 | | | | |
| BANCO REGIONAL | 19/12/2028 | | | | |
| Total | | | | 40.393.165.990 | |

| No Corrientes | | | | | |
|---|-------------|-------------------|---------|------------------------|---|
| mar-23 | | | | | |
| Préstamos de Entidades Locales | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Capital | Tipo de garantía |
| BANCO SUDAMERIS BANK | 18/04/2028 | PYG | Guarani | 41.666.666.137 | En proceso de constitución de Fideicomiso |
| Deudas bursátiles | | | | | |
| 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 |
| Intereses préstamos entidades financieras a pagar | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar/pagar | | PYG | Guarani | - | |
| Intereses deudas bursátiles a pagar | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos | | PYG | Guarani | - | |
| Total | | | | 121.666.666.137 | |

| dic-22 | | | | | |
|--|-------------|-------------------|---------|-----------------------|--|
| Préstamos de Entidades Locales | Vencimiento | Símbolo de Moneda | Moneda | Capital | Tipo de Garantía |
| 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 |
| Deudas bursátiles | | | | | |
| Programa Emisión global de bonos PEG1 | | PYG | Guarani | - | |
| Intereses préstamos entidades financieras a pagar | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar/pagar | | PYG | Guarani | 294.584.010 | |
| Intereses deudas bursátiles a pagar | | | | | |
| (-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos | | PYG | Guarani | 119.013.699 | Fideicomiso |
| BANCO REGIONAL | 25/03/2026 | | | | |
| BANCO REGIONAL | 19/12/2028 | | | | |
| Total | | | | 38.922.864.673 | |

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

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

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 ejercicio, 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 | |
|---|-----------------------|--------|
| | mar-23 | dic-22 |
| Cuentas por pagar comerciales | | |
| Préstamos bancarios | | |
| Bonos bursátiles | | |
| Intereses bancarios a pagar | | |
| Intereses bursátiles a pagar | | |
| <i>(nuevas cuentas a incluir)</i> | | |
| Total general | - | - |

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

| Remuneraciones y cargas sociales a pagar | En guaraníes | |
|--|--------------------|--------------------|
| | mar-23 | dic-22 |
| Sueldos y otras remuneraciones a pagar | 255.862.519 | 206.298.968 |
| Gratificaciones a pagar | 153.979.167 | 125.516.667 |
| Aportes y retenciones a pagar | 83.413.987 | 77.793.053 |
| Total | 493.255.673 | 409.608.688 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

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



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

| | En guaraníes | |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | mar-23 | dic-22 |
| Impuestos a pagar | | |
| Impuesto a la renta a pagar | 528.129.626 | - |
| Otros impuestos a pagar | 101.517.362 | 77.418.626 |
| Total | 629.646.988 | 77.418.626 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 18 - PROVISIONES

| Corrientes | En guaraníes | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | mar-23 | dic-22 |
| Provisiones por servicios | 2.657.010.307 | 2.301.412.999 |
| Total | 2.657.010.307 | 2.301.412.999 |

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En guaraníes

| Corrientes | mar-23 | dic-22 |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| Ingresos diferidos | 6.576.000 | 1.429.900.000 |
| Anticipos de Clientes | 967.275.828 | 386.721.082 |
| Total | 973.851.828 | 1.816.621.082 |

| No Corrientes | mar-23 | dic-22 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Garantía de alquiler | 50.545.457 | 40.545.457 |
| Total | 50.545.457 | 40.545.457 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECLKE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

NOTA 21 – RESERVAS

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

| Diferencia transitoria por conversión | En miles de guaraníes | |
|---------------------------------------|-----------------------|--------|
| | mar-23 | mar-22 |
| | | |

La compañía no posee diferencias transitorias por conversión al 31/03/2023.

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

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



NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

| | En guaraníes | |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | mar-23 | dic-22 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 541.704.778 | 6.112.839.524 |
| Resultado del ejercicio actual | 4.612.236.560 | -5.571.134.746 |
| Totales | 5.153.941.338 | 541.704.778 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

mar-23

mar-22

Interes Minoritario

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

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



NOTA 25 – VENTAS

| | En guaraníes | |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | mar-23 | mar-22 |
| Ventas | | |
| Ventas línea de negocio | | |
| Combustibles y lubricantes | 333.953.293.826 | 290.473.691.045 |
| Fletes cobrados | 1.010.003.655 | 1.439.740.514 |
| Descuentos por ventas | -22.048.498.639 | -12.889.454.397 |
| Total | 312.914.798.842 | 279.023.977.162 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

| Costo de ventas | En guaraníes | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | mar-23 | mar-22 |
| Combustible y otros | (302.335.510.893) | (266.369.887.884) |
| Fletes pagados | (1.103.332.579) | (1.190.784.507) |
| Otros | (3.853.812) | (162.625) |
| Descuentos obtenidos | 8.443.036.084 | 1.194.158.272 |
| Total costo de ventas | (294.999.661.200) | (266.366.676.744) |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

| En guaraníes | mar-23 | | | mar-22 | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total | Gastos de Ventas | Gastos Administrativos | Total |
| Movilidad y viáticos | (98.258.880) | (9.461.771) | (107.720.651) | (239.274.092) | (24.979.951) | (264.254.043) |
| Gastos de alquiler | (26.496.000) | (84.400.008) | (110.896.008) | - | (80.579.884) | (80.579.884) |
| Alquileres pagados a eess | (335.694.156) | - | (335.694.156) | (340.885.444) | - | (340.885.444) |
| Gastos Varios | (93.927.017) | 145.508.383 | 51.581.366 | (132.279.359) | 4.154.490 | (128.124.869) |
| Gastos por servicios | (17.215.114) | (27.024.893) | (44.240.007) | (44.640.374) | (25.743.403) | (70.383.777) |
| Honorarios profesionales y asesoramiento | (1.454.260.574) | (717.853.710) | (2.172.114.284) | (1.234.949.026) | (637.320.251) | (1.872.269.277) |
| Útiles de Oficina | (3.420.562) | (25.383.847) | (28.804.409) | (1.760.889) | (15.292.043) | (17.052.932) |
| Gastos de reparación y mantenimiento | (467.062.488) | - | (467.062.488) | (562.451.358) | (679.091) | (563.130.449) |
| Seguros pagados | (35.129.520) | (2.070.180) | (37.199.700) | (138.684.153) | (4.965.085) | (143.649.238) |
| Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia | - | (294.916.890) | (294.916.890) | - | (268.084.500) | (268.084.500) |
| Sueldos y Jornales | (1.073.100.445) | (109.479.063) | (1.182.579.508) | (1.071.489.516) | (58.051.943) | (1.129.541.459) |
| Aporte Patronal | (141.717.622) | (12.463.614) | (154.181.236) | (151.152.601) | (11.383.293) | (162.535.894) |
| Donaciones | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de Publicidad y Propaganda | (338.010.644) | - | (338.010.644) | (258.285.509) | - | (258.285.509) |
| Impuestos, multas y recargos impositivos | - | (945.968.166) | (945.968.166) | - | (774.650.726) | (774.650.726) |
| Depreciación bienes de uso | - | (2.631.818.797) | (2.631.818.797) | - | (2.156.848.722) | (2.156.848.722) |
| Amortización activos intangibles | - | (422.718.499) | (422.718.499) | - | (523.200.318) | (523.200.318) |
| Previsión por créditos incobrables | 97.660.938 | - | 97.660.938 | (405.783.721) | - | (405.783.721) |
| Comisiones s/Ventas y a Terceros | (18.065.000) | - | (18.065.000) | (48.012.550) | - | (48.012.550) |
| Total | (4.004.697.084) | (5.138.051.055) | (9.142.748.139) | (4.629.648.592) | (4.577.624.720) | (9.207.273.312) |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

| Otros ingresos | mar-23 | mar-22 |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Intereses Cobrados | 306.138.426 | 950.979.090 |
| Ingresos por Fee | 189.851.117 | 99.358.292 |
| Ingresos por venta de activo fijo | - | 375.418.189 |
| Recupero de gastos en estaciones | 17.292.701 | 5.193.599 |
| Otros Ingresos y Egresos | 4.290 | 67.775.512 |
| Total | 513.286.534 | 1.498.724.682 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

| Ingresos Financieros netos | mar-23 | mar-22 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Diferencia de cambio | 77.618.263 | 216.187.258 |
| Total gastos financieros | 77.618.263 | 216.187.258 |

| Gastos Financieros netos | mar-23 | mar-22 |
|--|------------------------|------------------------|
| Intereses Pagados a Bancos y Financieras | (2.323.752.775) | (2.420.037.381) |
| Intereses Pagados Bonos emitidos | (1.790.136.987) | (1.724.194.862) |
| Otros gastos financieros | (194.424.347) | (66.368.750) |
| Comisiones y gastos bancarios | (26.284.543) | (204.166.378) |
| Total gastos financieros | (4.334.598.652) | (4.414.767.371) |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En guaraníes

| Resultado de inversiones en asociadas | mar-23 | mar-22 |
|--|---------------|---------------|
| Salernitana S.A. | - | - |
| Total | - | - |

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

| Resultado participación minoritaria (Detallar cuenta) | mar-23 | mar-22 |
|---|---------------|---------------|
| Total | - | - |

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:

| | mar-23 | mar-22 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| Impuesto a la renta corriente | -528.129.626 | -113.423.906 |
| Impuesto a la renta diferido | 111.670.538 | 61.063.935 |
| Total | -416.459.088 | -52.359.971 |

Impuesto a la renta corriente

La conciliación entre el gasto por impuestos y el producto de la utilidad contable por la tasa impositiva nacional de Paraguay por los periodos terminados el 31 de Marzo de 2023 y el 31 de Marzo 2022 es la siguiente:

| | mar-23 | mar-22 |
|---|----------------------|----------------------|
| Resultado antes de impuesto a la renta | 4.612.236.560 | 811.235.610 |
| Altas de Renta - Gastos No Deducibles | 3.221.001.530 | 634.208.089 |
| Bajas de Renta | -2.551.941.833 | -311.204.643 |
| Renta neta imponible | 5.281.296.257 | 1.134.239.056 |
| Tasa de impuesto | 10% | 10% |
| Impuesto a la renta | 528.129.626 | 113.423.906 |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

| | mar-23 | mar-22 |
|-------------------|--------|--------|
| Conceptos | | |
| <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

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

mar-23

mar-22

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

-

-

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



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

En guaraníes

| | mar-23 | mar-22 |
|---|----------------|----------------|
| Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación | 5.000 | 5.000 |
| Utilidad (Pérdida) Neta | 4.612.236.560 | 697.811.704 |
| Utilidad (Pérdida) Neta por Acción Ordinaria | 922.447 | 139.562 |

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 31 de mes marzo 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 31 de marzo 2023 la Sociedad no constituyó una provisión para impuesto a la renta debido a la no 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:

| | mar-23 | mar-22 |
|--|----------------------|--------------------|
| Activos y pasivos impositivos diferidos: | | |
| Caja y Bancos | - | - |
| Inversiones | - | - |
| Provisión para deudores incobrables | 425.182.168 | 660.127.010 |
| Bienes de uso | - | - |
| Activos intangibles | - | - |
| Provisión del pasivo | - | - |
| Deudas comerciales y bancarias | 691.523.208 | -49.487.660 |
| Bienes de cambio | - | - |
| Sub - total | 1.116.705.376 | 610.639.350 |
| Provisión para impuestos diferidos netos | 111.670.538 | 61.063.935 |
| Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos | 1.116.705.376 | 610.639.350 |
| Quebranto impositivo | 528.129.626 | 113.423.906 |
| Total | -416.459.088 | -52.359.971 |

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 31-03-2023 |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Previsiones por incobrables – neto | 240.923.829 | -198.405.612 | 42.518.217 |
| Provisiones | 16.846.634 | 52.305.687 | 69.152.321 |
| | 257.770.463 | -146.099.925 | 111.670.538 |

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 31 de marzo de 2023.

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

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

En guaraníes

| PARTES RELACIONADAS | mar-23 | dic-22 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | |
| Petroquim S.A. | 58.445.101.274 | 56.740.400.467 |
| Azucarera Paraguaya S.A. | 8.741.817.372 | 15.155.959.563 |
| Miguel De Los Santos Velazquez Vega | 1.282.220.810 | - |
| Envases Paraguayos S.A. | 561.702.918 | 456.080.090 |
| Monte Alegre S.A. | 458.551.287 | 68.207.434 |
| Terminal Occidental S.A. | 264.130.703 | 64.004.469 |
| Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E. | 45.787.270 | 48.940.010 |
| Monte Sereno S.A. | 3.998.347 | 3.399.992 |
| Monte Verde S.A. | 1.199.999 | - |
| Total activo | 69.804.509.980 | 72.536.992.025 |
| PASIVO | | |
| Monte Alegre S.A. | 80.551.185.926 | 73.999.316.209 |
| Petroquim S.A. | 3.360.925.035 | 1.165.498.834 |
| Monte Verde S.A. | 270.714.198 | 114.783.828 |
| Azucarera Paraguaya S.A. | 55.599.728 | 158.390.966 |
| Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E. | 44.472.670 | 48.940.010 |
| Terminal Occidental S.A. | 32.250.434 | - |
| Miguel De Los Santos Velazquez Vega | 10.894.743 | - |
| Total pasivo | 84.326.042.733 | 75.486.929.847 |

| Compras | mar-23 | mar-22 | Transacciones |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--|
| Monte Alegre S.A. | 292.757.635.392 | 245.475.290.168 | Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos. |
| Petroquim S.A. | 2.890.645.180 | 659.439.211 | Combustible, recupero de gastos |
| Monte Verde S.A. | 540.580.781 | 3.906.910 | Servicios |
| Azucarera Paraguaya S.A. | 243.899.925 | 1.517.650.218 | Combustible, alquileres, recupero de gastos |
| Carlos Conrado Hoeckle Alfaro | 162.930.200 | 90.000.000 | Director - Servicios |
| Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro | 162.751.400 | 90.000.000 | Presidente - Servicios |
| Miguel De Los Santos Velazquez Vega | 135.420.011 | - | Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos |
| Alejandro Hoeckle Cabral | 72.751.400 | 68.586.500 | Director - Servicios |
| Terminal Occidental S.A. | 22.899.090 | 55.020.181 | Servicios |
| Total compras | 296.989.513.379 | 247.959.893.188 | |

| Ventas | mar-23 | mar-22 | Transacciones |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--|
| Petroquim S.A. | 95.390.921.236 | 121.062.477.778 | Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos. |
| Azucarera Paraguaya S.A. | 8.098.377.000 | 4.402.113.355 | Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos. |
| Miguel De Los Santos Velazquez Vega | 1.683.322.035 | - | Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos |
| Envases Paraguayos S.A. | 829.622.894 | 632.399.003 | Combustible, lubricantes, servicios |
| Monte Alegre S.A. | 507.295.174 | 876.980.382 | Combustible, lubricantes, servicios, recupero de gastos. |
| Terminal Occidental S.A. | 200.126.234 | 57.292.718 | Servicios |
| Monte Sereno S.A. | 11.397.421 | 17.553.528 | Servicios |
| Monte Verde S.A. | 3.599.920 | 1.085.864 | Servicios |
| Total ventas | 106.724.661.914 | 127.049.902.628 | |

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA