

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



INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE
2023

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Información al 30 de septiembre de 2023

1. IDENTIFICACIÓN

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

RUC 80046869-4

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

Actividad Secundaria Elaboración de combustibles.Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.
Domicilio legal Ruta N° 12, Vicepresidente Sanchez, KM 3,5.
Teléfono +595 21 758 1000
E-mail info@petromax.com.py
Sitio página Web www.petromax.com.py

2. ADMINISTRACIÓN

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Representante Legal	EMANUELLE MAEDY HOECKLE ALFARO
Directorio	
Presidente	EMANUELLE MAEDY HOECKLE ALFARO
Vicepresidente	CARLOS CONRADO HOECKLE ALFARO
Director titular	MIGUEL DE LOS SANTOS VELAZQUEZ VEGA
Síndico titular	NORMA MARTINEZ
Síndico suplente	ROSA SANABRIA

4. CAPITAL Y PROPIEDAD

Al 30 de septiembre de 2023, el capital social integrado (de acuerdo con el artículo N° 5° de los estatutos sociales) es de Gs. 50.000.000.000, representado por 5.000 acciones de clase ordinaria de Gs. 10.000.000 cada una.

Capital emitido ₡ 50.000.000.000
Capital suscrito ₡ 50.000.000.000
Capital integrado ₡ 50.000.000.000
Valor nominal de las acciones ₡ 10.000.000

Composición Accionaria

CAPITAL INTEGRADO							
N°	Accionista	Número de acciones	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de Participación de capital integrado
1	Monte Alegre S.A.	1 al 4.998	4.998	Ordinaria Nominativas	4.998	49.980.000.000	99,96%
2	Massem S.A.	4.999 al 5.000	2	Ordinaria Nominativas	2	20.000.000	0,04%

CAPITAL SUSCRITO							
N°	Accionista	Número de acciones	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de Participación de capital suscrito
1	Monte Alegre S.A.	1 al 4998	4.998	Ordinaria Nominativas	4.998	49.980.000.000	99,96%
2	Massem S.A.	4999 al 5000	2	Ordinaria Nominativas	2	20.000.000	0,04%

5. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

5.1) **Auditor Externo Independiente designado:** según lo resuelto en la Asamblea General Ordinaria de fecha 26 de mayo de 2023, mediante la cual el directorio queda facultada para la designación del auditor externo de la empresa, el Directorio designó a PriceWaterhouseCoopers como auditor externo de Imperial S.A.E. por el ejercicio 2023.

5.2) **Número de Inscripción en el Registro de la CNV:** Registro CNV AE002



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO

Al 30 de Septiembre de 2023

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

Estado de Resultados: Correspondiente al periodo finalizado el 30 de septiembre de 2023, presentado en forma comparativa con el periodo finalizado el 30 de septiembre 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 septiembre 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 2,5% respectivamente.

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

b. Uso de estimaciones contables

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

c. Moneda extranjera

Los saldos en moneda extranjera han sido valuados a las cotizaciones vigentes al cierre del ejercicio, publicadas por el Ministerio de Hacienda. Al 31 diciembre de 2022 y al 30 de septiembre 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.

	sept-23			dic-22			
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	
Activos	Dólares Americanos	USD	1.795.096.946	Activos	Dólares Americanos	USD	11.416.824.437
Pasivos	Dólares Americanos	USD	-16.679.404.919	Pasivos	Dólares Americanos	USD	-7.375.382.812
Posición neta			-14.884.307.973	Posición neta			4.041.441.625

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

Indicar moneda	sept-23		dic-22	
	Compra	Venta	Compra	Venta
Dólares Americanos	7.289,83	7.307,17	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 30 de septiembre 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 letteros	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 periodo trimestral de setiembre 2023 la Sociedad ha realizado el cálculo del impuesto a la renta corriente a pagar, en dicho cálculo ha surgido una carga impositiva que fue provisionada.

Impuesto diferido

La Sociedad reconoce activos y pasivos por impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El impuesto diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se dispondrá de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar.

k. Restricciones a la distribución de utilidades

De acuerdo a la Ley 6380/19 la distribución de dividendos y utilidades está sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (DU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se tratase 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	sept-23	dic-22
Fondo Fijo	4.924.745	4.178.203
Recaudaciones a depositar	2.028.001.288	1.134.252.900
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	4.557.494.943	24.726.990.830
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	287.197.401	973.771.782
Total	6.877.618.377	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	
	sept-23	dic-22
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros		
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes		
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
Total	-	-

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



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:

		sept-23	dic-22
Cientes Locales	Moneda Local Guaraníes	58.733.827.108	53.011.323.810
Cuentas por Cobrar - Vinculadas	Moneda Local Guaraníes	98.946.209.781	72.536.992.025
Deudores varios	Moneda Local Guaraníes	394.965.059	206.914.717
Menos: Provisiones por créditos Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-4.700.494.506	-4.776.506.271
Total		153.374.507.442	120.978.724.281

No Corriente

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

		sept-23	dic-22
Documentos a Cobrar - No corriente	Moneda Local Guaraníes	161.406.006	251.472.087
Total		161.406.006	251.472.087

COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 30/09/2023

SITUACION	CARTERA (EN G.)
A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA	60.928.150.080
B. TOTAL CARTERA VENCIDA	97.308.257.874
Composición CARTERA VENCIDA	
vencidas de 0 días hasta 30 días	24.565.981.099
vencidas de 31 días hasta 60 días	16.443.518.104
vencidas de 61 días hasta 90 días	7.723.519.352
vencidas de 91 días hasta 120 días	6.057.827.298
vencidas de +de 120 días	42.517.412.021
TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 30/09/2023	158.236.407.954
(-) TOTAL PREVISIONES AL 30/09/2023	-4.700.494.506
TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 30/09/2023	153.535.913.448

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	sept-23	dic-22
Equipamiento y cartelería para EESS	2.936.524.946	3.907.451.412
Gastos pagados por adelantado - Corriente	2.726.427.458	2.569.709.078
Anticipo Impuesto a la Renta	226.102.737	226.102.737
Retención Impuesto a la Renta	142.320.335	190.341
Anticipos	93.938.861	188.805.653
Otros Activos	64.489.692	54.729.687
I.V.A. Crédito fiscal	-	422.556
Total	6.189.804.029	6.947.411.464

No corrientes

Concepto	sept-23	dic-22
Gastos pagados por adelantado - No corriente	5.663.883.774	3.571.513.808
Impuesto diferido	559.295.544	613.363.637
Total	6.223.179.318	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	
	sept-23	dic-22
Combustibles, aditivos y químicos	858.263.434	1.133.352.083
Lubricantes	443.070.532	457.938.875
Total	1.301.333.966	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	sept-23	dic-22
Acciones - Red Gold S.A. 99,80%	499.000.000	4.950.000
Inversión	24.152.466	23.928.735
Total Inversión	523.152.466	28.878.735

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	sept-23	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
Red Gold S.A.	80122981-2	500	500.000.000	-473.354.579

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
499	99,80%	4.950.000	99,80%	499.000.000	-472.407.870

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

(En guaraníes)

	Costo histórico revaluado al inicio del año (*)	Adquisiciones	Transferencias	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
												sept-23	dic-22
Instalaciones	86.050.035	-	-	-	-	86.050.035	-64.644.517	-5.989.455	-	-	-70.633.972	15.416.063	21.405.518
Rodados	2.217.574.889	-	-	-	-	2.217.574.889	-1.582.480.923	-116.031.654	1	-	-1.698.512.576	519.062.313	635.093.967
Equipos de Informática	369.383.033	-	35.372.153	-	-	404.755.186	-288.258.741	-34.428.702	-6	-	-322.687.449	82.067.737	81.124.283
Muebles y útiles	192.437.292	-	-	-	-	192.437.292	-132.284.223	-12.987.108	-1.813.007	-	-147.084.338	45.352.954	60.153.076
Maquinarias y herramientas	671.774.489	-	-	-	-	671.774.489	-603.017.962	-60.608.301	44.449.458	-	-619.176.805	52.597.684	68.756.527
Obras en curso	8.164.173.605	17.034.792.648	-16.377.035.300	-	-	8.821.930.953	-	-	-	-	-	8.821.930.953	8.164.173.605
Mejoras en Predio Ajeno	134.169.734.039	-	16.341.663.147	-	-	150.511.397.186	-58.410.410.464	-7.571.743.899	136.379.340	-	-65.845.775.023	84.665.622.163	75.759.323.574
Mejoras en Predio Propio	2.729.848.549	-	-	-	-	2.729.848.549	-849.415.258	-82.546.344	-2	-	-931.961.604	1.797.886.945	1.880.433.289
Inmuebles	23.999.910.999	55.601.571	-	-	-	24.055.512.570	-	-	-	-	-	24.055.512.570	23.999.910.999
Totales	172.600.886.930	17.090.394.219	-	-	-	189.691.281.149	-61.930.512.088	-7.884.335.463	179.015.784	-	-69.635.831.767	120.055.449.382	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 Giral, y en cuya disposición especial, la firma otorga dicho compromiso de constitución de hipoteca de primer rango sobre los siguientes inmuebles:

- EISS Terminal - Matrícula N° 35915-U-A05 del Distrito de La Recoleta, cuenta corriente catastral N° 14-0889-09 de la ciudad de Asunción;
- EISS 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;
- EISS 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;
- EISS Edelira - Matrícula N° H24-3636, Padrón N° 6446 de la ciudad de Edelira;
- EISS 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/S13, 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	
	sept-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	sept-23	dic-22
Aporte de exclusividad	65.525.975.771	51.950.247.108
Licencias	1.927.853.444	908.838.371
Gastos de Organización	1.513.212.968	1.513.212.968
Amortización Acumulada	(25.068.061.631)	(24.510.512.179)
Total general	43.898.980.552	29.861.786.268

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 12 – GOODWILL

Goodwill	En miles de guaraníes	
	sept-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	sept-23	dic-22
Cuentas a Pagar - Vinculadas	PYG	113.882.890.330	75.486.929.847
Proveedores locales	PYG	3.874.492.773	5.411.228.328
Total cuentas a pagar comerciales		117.757.383.103	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 sept-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
Entidad financiera					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	12/10/2023	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	12/10/2023	PYG	Guarani	9.180.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	10.000.000.348	En proceso de constitucion de fideicomiso
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1		PYG	Guarani	-	Fideicomiso
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	684.215.891	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani		Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/3/2026			78.904.110	
BANCO REGIONAL	19/12/2028			40.109.589	
Total				35.868.229.938	

No Corrientes sept-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	37.499.999.352	En proceso de constitución de Fideicomiso
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2207/21	25/3/2026	PYG	Guarani	40.000.000.000	Fideicomiso
Programa Emisión global de bonos PEG1 s/ Res. BVPASA N° 2346/21	26/12/2028	PYG	Guarani	40.000.000.000	Fideicomiso
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	-	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	-	
Total				117.499.999.352	

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

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

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

dic-22					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
Préstamos de Entidades Locales					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	13/11/2023	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	16/11/2023	PYG	Guarani	9.180.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	4/8/2023	PYG	Guarani	3.444.266.616	Hipotecaria (Planta Monte Alegre S.A.- Tanques v Oficinas)
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	10.000.000.348	En proceso de constitucion de fideicomiso
Deudas bursátiles					
Programa Emisión global de bonos PEG1		PYG	Guarani	-	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar		PYG	Guarani	294.584.010	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	119.013.699	Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/3/2026				
BANCO REGIONAL	19/12/2028				
Total				38.922.864.673	

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

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


NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En miles de guaraníes	
	sept-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	
	sept-23	dic-22
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	526.988.318	206.298.968
Gratificaciones a pagar	204.487.499	125.516.667
Aportes y retenciones a pagar	83.000.363	77.793.053
Total	814.476.180	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	
	sept-23	dic-22
Impuestos a pagar		
Impuesto a la renta a pagar	922.783.651	-
Otros impuestos a pagar	44.544.479	77.418.626
Total	967.328.130	77.418.626

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 18 - PROVISIONES

Corrientes	En guaraníes	
	sept-23	dic-22
Provisiones por servicios	2.137.874.200	2.301.412.999
Total	2.137.874.200	2.301.412.999

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En guaraníes

Corrientes	sept-23	dic-22
Ingresos diferidos	8.081.000	1.429.900.000
Anticipos de Clientes	940.559.838	386.721.082
Total	948.640.838	1.816.621.082

No Corrientes	sept-23	dic-22
Garantía de alquiler	27.818.183	40.545.457
	-	-
Total	27.818.183	40.545.457

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

	sept-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	
	sept-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 período.</p>		
d Reserva facultativa	-	-
<p>La compañía no posee reservas facultativas al cierre de período.</p>		

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

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

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	sept-23	dic-22
Resultado del ejercicio actual	9.862.967.731	-5.571.134.746
Resultado de ejercicios anteriores	541.704.778	6.112.839.524
Totales	10.404.672.509	541.704.778

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

sept-23

sept-22

Interes Minoritario

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

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



NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	sept-23	sept-22
Ventas		
Ventas línea de negocio		
Combustibles y lubricantes	925.688.556.453	930.264.490.958
Fletes cobrados	2.203.216.660	2.679.276.254
Descuentos por ventas	-81.960.464.462	-28.505.118.105
Total	845.931.308.651	904.438.649.107

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	sept-23	sept-22
Combustible y otros	(816.831.559.734)	(886.476.013.077)
Fletes pagados	(2.396.384.408)	(3.346.743.334)
Otros	(5.048.903)	(2.638.378)
Descuentos obtenidos	22.834.596.777	16.250.903.334
Total costo de ventas	(796.398.396.268)	(873.574.491.455)

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes	sept-23			sept-22		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	(291.214.228)	(23.550.707)	(314.764.935)	(359.678.692)	(30.384.051)	(390.062.743)
Gastos de alquiler	(125.146.821)	(251.684.858)	(376.831.679)	(34.601.455)	(241.534.042)	(276.135.497)
Alquileres pagados a eess	(1.095.467.172)	-	(1.095.467.172)	(1.270.221.396)	-	(1.270.221.396)
Gastos Varios	(449.927.062)	450.001.854	74.792	(422.159.938)	15.270.391	(406.889.547)
Gastos por servicios	(45.004.363)	(79.371.819)	(124.376.182)	(169.007.199)	(83.109.454)	(252.116.653)
Honorarios profesionales y asesoramiento	(2.720.830.669)	(1.487.621.865)	(4.208.452.534)	(3.704.156.841)	(1.413.853.177)	(5.118.010.018)
Útiles de Oficina	(1.546.333)	(87.835.211)	(89.381.544)	(520.622)	(77.546.164)	(78.066.786)
Gastos de reparación y mantenimiento	(2.007.910.352)	-	(2.007.910.352)	(1.979.964.659)	(3.845.300)	(1.983.809.959)
Seguros pagados	(70.619.656)	(6.269.556)	(76.889.212)	(334.566.575)	(14.436.418)	(349.002.993)
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	(1.006.250.670)	(1.006.250.670)	-	(980.072.786)	(980.072.786)
Sueldos y Jornales	(3.487.615.189)	(403.178.866)	(3.890.794.055)	(3.977.270.774)	(225.902.562)	(4.203.173.336)
Aporte Patronal	(454.516.896)	(45.854.921)	(500.371.817)	(431.913.198)	(36.567.861)	(468.481.059)
Donaciones	-	(12.343.200)	(12.343.200)	-	(14.400.400)	(14.400.400)
Gastos de Publicidad y Propaganda	(1.710.070.934)	(1.074.847)	(1.711.145.781)	(1.390.552.881)	-	(1.390.552.881)
Impuestos, multas y recargos impositivos	-	(2.311.125.180)	(2.311.125.180)	-	(2.473.266.801)	(2.473.266.801)
Depreciación bienes de uso	-	(7.884.335.463)	(7.884.335.463)	-	(6.470.546.166)	(6.470.546.166)
Amortización activos intangibles	-	(1.717.857.274)	(1.717.857.274)	-	(1.938.569.742)	(1.938.569.742)
Previsión por créditos incobrables	71.605.570	-	71.605.570	(1.835.144.369)	-	(1.835.144.369)
Comisiones s/Ventas y a Terceros	(42.715.074)	-	(42.715.074)	(108.794.682)	(5.713.365)	(114.508.047)
Total	(12.430.979.179)	(14.868.352.583)	(27.299.331.762)	(16.018.553.281)	(13.994.477.898)	(30.013.031.179)

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	sept-23	sept-22
Ingresos por Fee	762.193.719	391.409.042
Intereses Cobrados	322.252.662	2.461.285.232
Otros Ingresos y Egresos	26.534.335	76.450.789
Recupero de gastos en estaciones	13.049.468	251.406.614
Ingresos por venta de activo fijo	-	398.145.462
Total	1.124.030.184	3.578.697.139

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	sept-23	sept-22
Diferencia de cambio	(13.091.046)	367.522.949
Total gastos financieros	(13.091.046)	367.522.949

Gastos Financieros netos	sept-23	sept-22
Intereses Pagados a Bancos y Financieras	(6.441.561.272)	(7.250.024.233)
Intereses Pagados Bonos emitidos	(5.430.118.893)	(5.366.813.632)
Otros gastos financieros	(584.526.305)	(66.368.750)
Comisiones y gastos bancarios	(48.493.814)	(229.724.939)
Total gastos financieros	(12.504.700.284)	(12.912.931.554)

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En guaraníes

Resultado de inversiones en asociadas	sept-23	sept-22
Red Gold S.A.	-472.407.870	-
Total	-472.407.870	-

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 31 - Resultado participación minoritaria

En guaraníes

Resultado participación minoritaria (Detallar cuenta)	sept-23	sept-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:

	sept-23	sept-22
Impuesto a la renta corriente	-922.783.651	-
Impuesto a la renta diferido	-54.068.093	272.690.395
Total	-976.851.744	272.690.395

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 Septiembre de 2023 y el 30 de Septiembre 2022 es la siguiente:

	sept-23	sept-22
Resultado antes de impuesto a la renta	10.785.751.382	-7.842.894.598
Altas de Renta - Gastos No Deducibles	2.930.454.509	3.980.570.628
Bajas de Renta	-4.488.369.384	-1.410.533.302
Renta neta imponible	9.227.836.507	-5.272.857.272
Tasa de impuesto	10%	10%
Impuesto a la renta	922.783.651	-

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	sept-23	sept-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	sept-23	sept-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

	sept-23	sept-22
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	5.000	5.000
Utilidad (Pérdida) Neta	9.862.967.731	-7.842.894.598
Utilidad (Pérdida) Neta por Acción Ordinaria	1.972.594	-1.568.579

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al día 30 de mes septiembre de año 2023

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

Al día 31 de mes diciembre de año 2022

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

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

- a)
- b)

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

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En miles de guaraníes

Al 30 de septiembre 2023 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta debido a la aplicabilidad en consecuencia a los resultados.

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

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

	sept-23	sept-22
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos	-	-
Inversiones	-	-
Provisión para deudores incobrables	601.440.900	1.625.858.562
Bienes de uso	-	-
Activos intangibles	-	-
Provisión del pasivo	-	-
Deudas comerciales y bancarias	-1.142.121.834	1.101.045.384
Bienes de cambio	-	-
Sub - total	-540.680.934	2.726.903.946
Provisión para impuestos diferidos netos	-54.068.093	272.690.395
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	-540.680.934	2.726.903.946
Quebranto impositivo	922.783.651	-
Total	-976.851.744	272.690.395

Activos y pasivos por impuestos a la renta diferido

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

	Saldo al 31-12-2022	Reconocido en Resultados	Saldo al 30-09-2023
Previsiones por incobrables – neto	223.135.012	60.144.090	283.279.102
Provisiones	390.228.625	-114.212.183	276.016.441
	613.363.637	-54.068.093	559.295.544

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA



NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurridos eventos significativos que pudieron tener un efecto material sobre los estados financieros al 30 de septiembre de 2023.

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

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

En guaraníes

PARTES RELACIONADAS	sept-23	dic-22
ACTIVO		
Petroquim S.A.	69.461.627.409	56.740.400.467
Azucarera Paraguaya S.A.	16.540.726.678	15.155.959.563
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	5.766.415.000	-
Red Gold S.A.	5.061.936.495	-
Envases Paraguayos S.A.	1.578.465.000	456.080.090
Monte Alegre S.A.	280.665.000	68.207.434
Monte Verde S.A.	190.703.800	-
Monte Sereno S.A.	60.412.000	3.399.992
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	5.258.400	48.940.010
Terminal Occidental S.A.	-	64.004.469
Total activo	98.946.209.781	72.536.992.025
PASIVO		
Monte Alegre S.A.	107.201.022.446	73.999.316.209
Petroquim S.A.	5.895.721.400	1.165.498.834
Red Gold S.A.	384.996.859	-
Monte Verde S.A.	358.625.286	114.783.828
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	22.523.754	-
Terminal Occidental S.A.	15.604.585	-
Envases Paraguayos S.A.	4.396.000	-
Azucarera Paraguaya S.A.	-	158.390.966
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	-	48.940.010
Total pasivo	113.882.890.330	75.486.929.847

Compras	sept-23	sept-22	Transacciones
Monte Alegre S.A.	746.770.071.694	825.581.616.584	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Petroquim S.A.	22.181.919.692	3.213.036.438	Combustible, recuperado de gastos
Monte Verde S.A.	1.324.477.099	159.360.023	Servicios
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	635.332.013	-	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Terminal Occidental S.A.	587.695.566	106.681.998	Servicios
Azucarera Paraguaya S.A.	455.695.513	4.125.072.853	Combustible, alquileres, recuperado de gastos
Red Gold S.A.	393.416.066	-	Combustible, alquileres, recuperado de gastos
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	342.930.200	401.936.499	Director - Servicios
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	342.751.400	401.936.499	Presidente - Servicios
Alejandro Hoeckle Cabral	72.751.400	68.586.500	Director - Servicios
Hoang Gia Mai	-	68.696.700	Director
Pascal Michel	-	68.696.700	Director
Total compras	773.107.040.643	834.195.620.794	

Ventas	sept-23	sept-22	Transacciones
Petroquim S.A.	230.267.532.432	297.561.428.158	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Azucarera Paraguaya S.A.	36.642.466.000	45.403.044.080	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Red Gold S.A.	8.658.040.396	-	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recuperado de gastos.
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	3.914.229.734	-	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Envases Paraguayos S.A.	2.539.624.767	2.732.199.617	Combustible, lubricantes, servicios
Monte Alegre S.A.	971.289.452	1.966.338.705	Combustible, lubricantes, servicios, recuperado de gastos.
Terminal Occidental S.A.	849.600.223	195.382.540	Servicios
Monte Sereno S.A.	34.892.768	54.118.332	Servicios
Monte Verde S.A.	11.763.348	5.919.182	Servicios
Total ventas	283.889.439.120	347.918.430.614	

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

CONTADOR
YESSICA QUINTANA