

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
2024

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Información al 30 de septiembre de 2024

1.

IDENTIFICACIÓN

Nombre o Razón social
Antecedente de Constitución de la Sociedad
Inscripción en el Registro Público

Imperial Compañía Distribuidora de Petróleos y Derivados S.A.E.
Escritura Nro.1008 de fecha: 24/07/2007
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
Representante Legal
Directorio
Presidente
Vicepresidente
Director titular
Síndico titular
Síndico suplente

NOMBRE Y APELLIDO
EMANUELLE MAEDY HOECKLE ALFARO
EMANUELLE MAEDY HOECKLE ALFARO
CARLOS CONRADO HOECKLE ALFARO
MIGUEL DE LOS SANTOS VELAZQUEZ VEGA
NORMA MARTINEZ
ROSA SANABRIA

4.

CAPITAL Y PROPIEDAD

Al 30 de septiembre de 2024, 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 28 de junio de 2024, 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 2024.

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



BALANCE GENERAL
Al 30 de Septiembre de 2024
 (En guaraníes)

	Nota	sept-24	dic-23
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	9.956.198.406	6.955.842.820
Inversiones temporales	4	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	226.138.792.741	143.746.743.184
Otros créditos	6	6.063.093.568	6.150.814.045
Inventarios	7	2.044.326.786	1.143.934.072
Total activos corrientes		244.202.411.501	157.997.334.121
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	5.989.406.600	6.123.902.657
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	87.163.080
Inversión en asociadas	8	-	-
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	130.992.631.685	123.855.556.675
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	42.101.497.298	44.127.538.995
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		179.083.535.583	174.194.161.407
Total Activos		423.285.947.084	332.191.495.528
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	199.932.102.596	116.231.528.862
Préstamos a corto plazo	14	34.970.373.051	35.864.060.899
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	-	-
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	577.664.108	1.113.766.548
Impuestos a pagar	17	283.961.435	446.974.937
Provisiones	18	740.688.497	1.718.536.230
Otros pasivos corrientes	19	1.236.659.981	732.493.518
Total Pasivos Corrientes		237.741.449.668	156.107.360.994
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	121.566.667.423	114.166.667.638
Otros pasivos no corrientes	19	312.215.079	309.215.079
Total pasivos no corrientes		121.878.882.502	114.475.882.717
Total Pasivos		359.620.332.170	270.583.243.711
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	50.000.000.000	50.000.000.000
Reserva de revalúo	21	1.857.280.709	1.857.280.709
Reserva legal	21	766.105.292	321.728.396
Reserva estatutarias	21	-	-
Reserva facultativas	21	-	-
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados acumulados	23	11.042.228.913	9.429.242.712
Subtotal		63.665.614.914	61.608.251.817
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		63.665.614.914	61.608.251.817
Total Pasivos y Patrimonio Neto		423.285.947.084	332.191.495.528

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

CONTADOR
 YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
 EMANUELLE HOECKLE



ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de Septiembre de 2024

Comparativo con igual período del año anterior
(En guaraníes)

	Nota	sept-24	sept-23
Ventas	25	809.777.984.700	845.931.308.651
Costo de ventas	26	(772.970.749.405)	(796.398.396.268)
Utilidad bruta		36.807.235.295	49.532.912.383
Gastos de ventas	27	(12.611.950.352)	(12.430.979.179)
Gastos administrativos	27	(16.462.655.763)	(14.868.352.583)
Otros Ingresos y gastos operativos	28	1.535.469.064	1.124.030.184
Resultado operativo		9.268.098.244	23.357.610.805
Ingresos financieros - neto	29	25.251.539	(13.091.046)
Gastos financieros - neto	29	(7.130.325.731)	(12.504.700.284)
Subtotal		2.163.024.052	10.839.819.475
Resultado de inversiones en asociadas	30	-	-472.407.870
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		2.163.024.052	10.367.411.605
Resultado participación minoritaria	31	-	-
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		2.163.024.052	10.367.411.605
Impuesto a la renta	32	(105.660.955)	(976.851.744)
Resultado neto de actividades ordinarias		2.057.363.097	9.390.559.861
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	-	-
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	-	-
Utilidad/(Pérdida) neta del año		2.057.363.097	9.390.559.861
Utilidad neta por acción ordinaria	35	411.473	1.972.594

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANAPRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



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

	Aporte de los propietarios		Reservas		Ganancias reservadas				Interes minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión	Reserva de revaluó	Reserva de revaluó técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio		
Saldo inicial al 01 de enero 2023	50.000.000.000	-	1.857.280.709	-	321.728.396	-	6.112.839.524	-5.571.134.746	-	52.720.713.883
Transferencia a resultado acumulado	-	-	-	-	-	-	-5.571.134.746	5.571.134.746	-	-
Integración de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Revaluó	-	-	-	-	-	-	-	8.887.537.934	-	8.887.537.934
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2023	50.000.000.000	-	1.857.280.709	-	321.728.396	-	541.704.778	8.887.537.934	-	61.608.251.817
Saldo inicial al 01 de enero 2024	50.000.000.000	-	1.857.280.709	-	321.728.396	-	541.704.778	8.887.537.934	-	61.608.251.817
Transferencia a resultado acumulado	-	-	-	-	-	-	8.887.537.934	-8.887.537.934	-	-
Integración de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	444.376.896	-	-444.376.896	2.057.363.097	-	2.057.363.097
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 30 de septiembre de 2024	50.000.000.000	-	1.857.280.709	-	766.105.292	-	8.984.865.816	2.057.363.097	-	63.665.614.914

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)

Al 30 de Septiembre de 2024

Comparativo con igual periodo del año anterior

(En guaraníes)

	sept-24	sept-23
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	728.629.989.675	814.929.407.729
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(727.934.928.853)	(776.860.998.910)
Efectivo generado por las operaciones	255.815.989	(2.272.155.940)
Intereses pagados	-	-
Otros ingresos y (egresos) - neto	(257.008.171)	(15.755.051.558)
Pagos de impuesto a la renta	(457.332.125)	-
Efectivo neto de actividades de la operación	236.536.515	20.041.201.321
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	3.203.786.805	(17.269.410.007)
Ventas de bienes de uso	-	-
Intereses cobrados sobre inversiones	-	-
Aquisición de inversiones	-	(494.273.731)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	3.203.786.805	(17.763.683.738)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(Disminución) Incremento de préstamos	(465.219.273)	(22.226.001.875)
Aportes de capital recibidos	-	-
Dividendos pagados	-	-
Flujo neto de efectivo (usado) / generado por actividades financieras	(465.219.273)	(22.226.001.875)
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	2.975.104.047	(19.948.484.292)
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	25.251.539	(13.091.046)
<i>Efectivo al principio del año</i>	6.955.842.820	26.839.193.715
Efectivo al final del período	9.956.198.406	6.877.618.377

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



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

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA	
Denominación:	IMPERIAL COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE PETRÓLEO Y DERIVADOS S.A.E.
Domicilio Legal:	Ruta N° 12, Vicepresidente Sánchez, KM 3,5.
Actividad Principal:	La Sociedad tiene por objeto principal actividades de servicios relacionadas con la compra, venta y distribución de combustibles y derivados.
La Firma Imperial Distribuidora de Petróleos y Derivados S.A.E., Cédula Tributaria Nro 80046869-4, fue constituida por escritura pública Nro. 1008 de fecha 24.07.2007.	

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

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

Los presentes estados financieros expresados en Guaraníes han sido formulados de acuerdo a prácticas y normas contables vigentes en la República del Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay en base a costos históricos, excepto por los activos y pasivos en moneda extranjera mencionados en 2.c. y por el revalúo de los bienes de uso mencionado en la Nota 2.g.

No se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Empresa y en los resultados de las operaciones. Durante los ejercicios cerrado a diciembre 2023 y septiembre 2024, la inflación medida a través de los índices publicados por el Banco Central del Paraguay, que muestra la variación del costo de vida, fue del 3,7% y 4,1% 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 2023 y al 30 de septiembre del 2024 las cuentas activas y pasivas han sido valuadas al tipo de cambio comprador y vendedor.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

	sept-24			dic-23			
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	
Activos	Dólares Americanos	USD	3.715.821.298	Activos	Dólares Americanos	USD	3.673.577.131
Pasivos	Dólares Americanos	USD	-4.278.440.410	Pasivos	Dólares Americanos	USD	-5.478.288.982
Posición neta			-562.619.112	Posición neta			-1.804.711.851

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

	sept-24			dic-23		
	Indicar moneda	Cotización en Gs.		Indicar moneda	Cotización en Gs.	
		Compra	Venta		Compra	Venta
Dólares Americanos		7.789,90	7.796,79	Dólares Americanos	7.263,59	7.283,62

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en caja, disponibilidades en cuentas bancarias en moneda local y extranjera a los tipos de cambio vigente a la fecha del Balance General.

e. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones 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 provisiones sobre cuentas de dudoso cobro, son estimadas por la Gerencia para aquellas cuentas cuya cobranza total deja de ser probable, y se determina en base a una evaluación específica de la cobrabilidad de las cuentas individuales.

f. Inventarios

Las existencias de bienes de cambio (inventario) se valúan, considerando su costo promedio ponderado. El valor de las existencias consideradas en su conjunto no supera a su valor recuperable al cierre de cada ejercicio.

g. Propiedades, planta y equipo

Hasta el 31 de diciembre de 2019, los bienes del activo fijo están valuados a su costo de adquisición revaluado anualmente en concordancia con las disposiciones de la Ley 125/91, mediante la aplicación de coeficientes mensuales de revalúo publicados por la Sub-secretaría de Estado de Tributación, (medida en función del índice de Precios del Consumidor, publicado por el Banco Central del Paraguay) menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por revaluación se acredita a la cuenta patrimonial denominada reserva de revalúo, que forma parte del Patrimonio Neto de la Empresa.

En fecha 1 de enero de 2020 entró en vigencia la Ley N° 6.380/19 de Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional, la cual establece que el Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índice de Precio al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos el 20%, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último revalúo. Para el cierre del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2023 y el 30 de septiembre de 2024, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor alcanzó el 20%, pero el ajuste por el revalúo de los bienes del activo fijo recién se efectuará el próximo ejercicio.

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

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

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

*Salvo que el contrato establezca un plazo menor.

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

h. Intangibles

Corresponde al valor de los aportes realizados a los propietarios de Estaciones de Servicio, por los contratos de explotación en exclusividad, valuados a su valor histórico. Los mismos son amortizados de la siguiente manera:

* Devengamiento mensual por el volumen cumplido de venta, que se realiza sobre la base del volumen total de venta de combustible pactado en los contratos de exclusividad.

* Devengamiento lineal que se realiza sobre la base de la duración de los contratos, para los contratos de alquiler y cesión de explotación de la EESS a favor de Imperial.

Los cargos de las amortizaciones son reconocidos en el Estado de Resultado del periodo en el cual se devengaron.

i. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y egresos de la Empresa son reconocidos siguiendo el criterio de lo devengado.

j. Impuesto a la renta

Impuesto corriente

Las operaciones de la Sociedad están gravadas por el Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), cuya tasa general es el 10%. El Impuesto a la renta que se carga a resultados del año se base a la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la Ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable o base imponible. Al cierre del periodo de septiembre 2024 la Sociedad ha realizado el cálculo del impuesto a la renta corriente a pagar, en dicho cálculo ha surgido una carga impositiva que fue provisionada.

Impuesto diferido

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

k. Restricciones a la distribución de utilidades

De acuerdo a la Ley 6380/19 la distribución de dividendos y utilidades está sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se trate de no domiciliado.

l. Restricciones a la distribución de utilidades

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

m. Excepción de presentar estados financieros consolidados

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	sept-24	dic-23
Fondo Fijo	-	3.018.275
Recaudaciones a depositar	3.211.499.650	2.088.231.987
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	3.721.849.418	4.488.541.613
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	3.022.849.339	376.050.945
Total	9.956.198.406	6.955.842.820

CONTADOR
YESSICA QUINTANA**PRESIDENTE**
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	sept-24	dic-23
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros		
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes		
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
Total	-	-

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En guaraníes

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

Corriente

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

		sept-24	dic-23
Cientes Locales	Moneda Local Guaraníes	101.214.396.308	56.162.370.565
Cuentas por Cobrar - Vinculadas	Moneda Local Guaraníes	128.413.834.883	92.185.539.364
Deudores varios	Moneda Local Guaraníes	665.830.616	149.268.479
Menos: Provisiones por créditos Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-4.155.269.066	-4.750.435.224
Total		226.138.792.741	143.746.743.184

No Corriente

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

		sept-24	dic-23
Documentos a Cobrar - No corriente	Moneda Local Guaraníes	0	87.163.080
Total		-	87.163.080

COMPOSICIÓN DE LA CARTERA DE CRÉDITOS AL 30/09/2024

SITUACION	CARTERA (EN G.)
A. TOTAL CARTERA NO VENCIDA	93.740.076.202
B. TOTAL CARTERA VENCIDA	136.553.985.605
Composición CARTERA VENCIDA	
vencidas de 0 días hasta 30 días	34.116.334.580
vencidas de 31 días hasta 60 días	29.388.150.471
vencidas de 61 días hasta 90 días	12.161.125.127
vencidas de 91 días hasta 120 días	8.995.143.173
vencidas de +de 120 días	51.893.232.254
TOTAL DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	230.294.061.807
(-) TOTAL PREVISIONES	-4.155.269.066
TOTAL NETO CARTERA DE CREDITOS AL 30/09/2024	226.138.792.741

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	sept-24	dic-23
Equipamiento y cartelería para EESS	2.574.283.918	3.021.766.456
Gastos pagados por adelantado - Corriente	2.114.312.114	2.631.372.122
Anticipo Impuesto a la Renta	72.080.990	-
Retención Impuesto a la Renta	-	-
Otros créditos fiscales	312.380.223	312.380.223
Anticipos	261.553.002	120.805.552
Otros Activos	66.572.404	64.489.692
I.V.A. Crédito fiscal	651.185.728	-
Total	6.063.093.568	6.150.814.045

No corrientes

Concepto	sept-24	dic-23
Gastos pagados por adelantado - No corriente	5.265.799.660	5.434.452.569
Impuesto diferido	723.606.940	689.450.088
Total	5.989.406.600	6.123.902.657

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
Combustibles, aditivos y químicos	1.577.814.175	703.886.588
Lubricantes	466.512.611	440.047.484
Total	2.044.326.786	1.143.934.072

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En miles de guaraníes

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

Periodo	sept-24	dic-23
Acciones - Red Gold S.A.	499.000.000	499.000.000
Otras inversiones - Red Gold S.A.	23.670.674	23.670.674
(*) Resultados por inversión - Red Gold S.A.	-522.670.674	-522.670.674
Total Inversión	-	-

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	sept-24	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
Red Gold S.A.	80122981-2	500	500.000.000	-970.096.976

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

a) Datos sobre la inversión:

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

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

(En guaraníes)

	Costo histórico revaluado al inicio del año (*)	Adquisiciones	Transferencias	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
												sept-24	dic-23
Instalaciones	86.050.035		9.801.610.177	-	-	9.887.660.212	(72.630.457)	(208.104.879)	-	-	(280.735.336)	9.606.924.876	13.419.578
Rodados	2.217.574.889		(1.246.874.237)	1	-	970.700.653	(1.737.189.795)	(59.321.638)	-	-	(1.796.511.433)	(825.810.780)	480.385.095
Equipos de Informática	409.493.998		8.298.930	(5)	-	417.792.923	(334.163.673)	(8.298.933)	-	-	(342.462.606)	75.330.317	75.330.320
Muebles y útiles	192.957.292		3.149.117.096	7	-	3.342.074.395	(152.017.719)	(7.039.014)	(659.565)	-	(159.716.298)	3.182.358.097	40.939.580
Maquinarias y herramientas	671.774.489		18.097.307.486	-	-	18.769.081.975	(624.563.086)	(697.642.179)	-	-	(1.322.205.265)	17.446.876.710	47.211.403
Obras en curso	11.559.940.373		19.765.020.263	-	-	31.324.960.636	-	-	-	-	-	31.324.960.636	11.559.940.373
Mejoras en Predio Ajeno	153.782.654.162		(32.234.727.783)	-	-	121.547.926.379	(68.381.274.554)	(8.475.470.105)	86.749.196	-	(76.769.995.463)	44.777.930.916	85.401.379.607
Mejoras en Predio Propio	2.729.848.549		(777.858.910)	(2)	-	1.951.989.637	(959.477.050)	(55.030.896)	-	-	(1.014.507.946)	937.481.691	1.770.371.497
Inmuebles	24.466.579.222		-	-	-	24.466.579.222	-	-	-	-	-	24.466.579.222	24.466.579.222
Totales	196.116.873.009	-	16.561.893.022	1	-	212.678.766.032	(72.261.316.334)	(9.510.907.644)	86.089.631	-	(81.686.134.347)	130.992.631.685	123.855.556.675

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE


NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En miles de guaraníes	
	sept-24	dic-23
Propiedad, planta y equipo (Detallar bienes de uso)		
Total	-	-
Activos intangibles (Detallar activos intangibles)		
Total	-	-
Inversiones (Detallar Inversiones)		
Total	-	-
Total general	-	-

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

	En guaraníes	
Activos intangibles	sept-24	dic-23
Aporte de exclusividad	66.628.735.826	66.617.047.764
Licencias	1.973.023.856	1.929.156.728
Gastos de Organización	1.513.212.968	1.513.212.968
Amortización Acumulada	(28.013.475.352)	(25.931.878.465)
Total general	42.101.497.298	44.127.538.995

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 12 – GOODWILL**

Goodwill	En miles de guaraníes	
	sept-24	dic-23
Total general	-	-

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

**NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Indicación de Moneda	sept-24	dic-23
Cuentas a Pagar - Vinculadas	PYG	189.490.617.630	112.213.343.816
Proveedores locales	PYG	10.441.484.966	4.018.185.046
Total cuentas a pagar comerciales		199.932.102.596	116.231.528.862

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

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

Corrientes sept-24					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
Entidad financiera					
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	27/12/2024	PYG	Guarani	15.885.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO GNB PARAGUAY S.A.	19/12/2024	PYG	Guarani	6.750.000.000	Codeudoria Monte Alegre
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	10.000.000.213	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	2.176.578.317	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani	158.794.521	Fideicomiso
BANCO REGIONAL	25/3/2026				
BANCO REGIONAL	19/12/2028				
Total				34.970.373.051	

No Corrientes sept-24					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	26.666.667.423	En proceso de constitución de Fideicomiso
BANCO BASA	22/5/2034	PYG	Guarani	14.900.000.000	
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		PYG	Guarani	-	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
(-) Intereses a Devengar/pagar por bonos emitidos		PYG	Guarani		
Total				121.566.667.423	

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

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

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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

dic-23					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Capital	Tipo de Garantía
BANCO SUDAMERIS BANK	18/4/2028	PYG	Guarani	34.166.667.638	En proceso de constitución de Hipoteca
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				114.166.667.638	

(*) 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-24	dic-23
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar		
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>		
Total general	-	-

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
Sueldos y otras remuneraciones a pagar	223.099.665	180.386.382
Gratificaciones a pagar	272.458.333	847.500.000
Aportes y retenciones a pagar	82.106.110	85.880.166
Total	577.664.108	1.113.766.548

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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



NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
Impuestos a pagar		
Impuesto a la renta a pagar	180.985.814	783.862.671
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>		(226.102.737)
<i>Retención Impuesto a la Renta</i>	-	(172.508.799)
Otros impuestos a pagar	102.975.621	61.723.802
Total	283.961.435	446.974.937

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 18 - PROVISIONES

Corrientes	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
Provisiones por servicios	740.688.497	1.718.536.230
Total	740.688.497	1.718.536.230

No Corrientes	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
No aplica	-	-
Total	-	-

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En guaraníes

Corrientes	sept-24	dic-23	No Corrientes	sept-24	dic-23
Ingresos diferidos	6.128.000	-	Garantía de alquiler	51.727.274	48.727.274
Anticipos de Clientes	1.230.531.981	732.493.518	Pasivo por impuesto diferido	260.487.805	260.487.805
Total	1.236.659.981	732.493.518	Total	312.215.079	309.215.079

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

	sept-24	dic-23
Monto Capital Social	50.000.000.000	50.000.000.000
Monto Capital a integrar	-	-
Sub-total	50.000.000.000	50.000.000.000
Valor Nominal de Acciones	10.000.000	10.000.000
Cantidad de Acciones	5.000	5.000
Total	50.000.000.000	50.000.000.000

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

NOTA 21 – RESERVAS

	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
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	766.105.292	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>		

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

En miles de guaraníes

	sept-24	sept-23
--	---------	---------

Diferencia transitoria por conversión

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	sept-24	dic-23
Resultado del ejercicio actual	2.057.363.097	8.887.537.934
Resultado de ejercicios anteriores	8.984.865.816	541.704.778
Totales	11.042.228.913	9.429.242.712

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

En miles de guaraníes

sept-24

sept-23

Interes Minoritario

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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



NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	sept-24	sept-23
Ventas		
Ventas línea de negocio		
Combustibles y lubricantes	877.140.795.337	925.688.556.453
Fletes cobrados	2.850.410.716	2.203.216.660
Descuentos por ventas	(70.213.221.353)	(81.960.464.462)
Total	809.777.984.700	845.931.308.651

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	En guaraníes	
	sept-24	sept-23
Combustible y otros	(783.362.271.444)	(816.831.559.734)
Fletes pagados	(3.940.832.066)	(2.396.384.408)
Otros	(3.749.994)	(5.048.903)
Descuentos obtenidos	14.336.104.099	22.834.596.777
Total costo de ventas	(772.970.749.405)	(796.398.396.268)

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes	sept-24			sept-23		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	(439.908.251)	(43.445.417)	(483.353.668)	(291.214.228)	(23.550.707)	(314.764.935)
Gastos de alquiler	(64.902.311)	(170.253.506)	(235.155.817)	(125.146.821)	(251.684.858)	(376.831.679)
Alquileres pagados a eess	(3.422.250.155)	-	(3.422.250.155)	(1.095.467.172)	-	(1.095.467.172)
Gastos Varios	(310.831.881)	(9.902.798)	(320.734.679)	(449.927.062)	450.001.854	74.792
Gastos por servicios	(138.731.171)	(35.130.959)	(173.862.130)	(45.004.363)	(79.371.819)	(124.376.182)
Honorarios profesionales y asesoramiento	(2.017.715.559)	(951.538.255)	(2.969.253.814)	(2.720.830.669)	(1.487.621.865)	(4.208.452.534)
Útiles de Oficina	(13.594.425)	(184.883.776)	(198.478.201)	(1.546.333)	(87.835.211)	(89.381.544)
Gastos de reparación y mantenimiento	(1.781.491.656)	(568.182)	(1.782.059.838)	(2.007.910.352)	-	(2.007.910.352)
Seguros pagados	(38.988.357)	(4.163.490)	(43.151.847)	(70.619.656)	(6.269.556)	(76.889.212)
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	(902.622.100)	(902.622.100)	-	(1.006.250.670)	(1.006.250.670)
Sueldos y Jornales	(3.244.586.218)	(220.217.209)	(3.464.803.427)	(3.487.615.189)	(403.178.866)	(3.890.794.055)
Aporte Patronal	(441.433.187)	(24.665.847)	(466.099.034)	(454.516.896)	(45.854.921)	(500.371.817)
Donaciones	-	(4.114.400)	(4.114.400)	-	(12.343.200)	(12.343.200)
Gastos de Publicidad y Propaganda	(1.071.483.947)	-	(1.071.483.947)	(1.710.070.934)	(1,074.847)	(1,711,145,781)
Impuestos, multas y recargos impositivos	-	(2.110.617.287)	(2.110.617.287)	-	(2.311.125.180)	(2,311,125,180)
Depreciación bienes de uso	-	(9.510.907.644)	(9.510.907.644)	-	(7.884.335.463)	(7,884,335,463)
Amortización activos intangibles	-	(2.283.049.868)	(2.283.049.868)	-	(1,717,857,274)	(1,717,857,274)
Previsión por créditos incobrables	660.531.414	-	660.531.414	71.605.570	-	71.605.570
Comisiones s/Ventas y a Terceros	(286.564.648)	(6.575.025)	(293.139.673)	(42.715.074)	-	(42.715.074)
Total	(12.611.950.352)	(16.462.655.763)	(29.074.606.115)	(12.430.979.179)	(14.868.352.583)	(27.299.331.762)

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En guaraníes

Otros ingresos	sept-24	sept-23
Ingresos por Fee	678.160.013	762.193.719
Intereses Cobrados	854.877.651	322.252.662
Otros Ingresos y Egresos	906.915	26.534.335
Recupero de gastos en estaciones	1.524.485	13.049.468
Ingresos por venta de activo fijo	-	-
Total	1.535.469.064	1.124.030.184

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En guaraníes

Ingresos Financieros netos	sept-24	sept-23	Gastos Financieros netos	sept-24	sept-23
Diferencia de cambio	25.251.539	(13.091.046)	Intereses Pagados a Bancos y Financieras	(5.177.849.925)	(6.441.561.272)
			Intereses Pagados Bonos emitidos	(1.116.564.529)	(5.430.118.893)
			Otros gastos financieros	(583.150.351)	(584.526.305)
			Comisiones y gastos bancarios	(252.760.926)	(48.493.814)
			Diferencia de cambio	-	-
Total gastos financieros	25.251.539	(13.091.046)	Total gastos financieros	(7.130.325.731)	(12.504.700.284)

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

En guaraníes

Resultado de inversiones en asociadas	sept-24	sept-23
Red Gold S.A.	-	(472.407.870)
Total	<hr/> -	<hr/> -472.407.870

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 31 - Resultado participación minoritaria

En guaraníes

Resultado participación minoritaria (Detallar cuenta)	sept-24	sept-23
Total	-	-

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En guaraníes

La sociedad contabiliza el impuesto a la renta corriente y por el método de lo diferido. Este último método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea impuesto diferido, en forma segregada del impuesto a la renta corriente en el Estado de resultados.

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	sept-24	sept-23
Impuesto a la renta corriente	(115.616.975)	(922.783.651)
Impuesto a la renta diferido	9.956.020	(54.068.093)
Total	(105.660.955)	(976.851.744)

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 2024 y el 30 de septiembre 2023 es la siguiente:

	sept-24	sept-23
Resultado antes de impuesto a la renta	2.163.024.052	10.785.751.382
Diferencias permanentes	2.808.259.674	2.930.454.509
Diferencias temporales	(3.815.113.976)	(4.488.369.384)
(-) Porción de pérdida fiscal compensable ejercicios anteriores	-	-
Renta neta imponible	1.156.169.750	9.227.836.507
Tasa de impuesto	10%	10%
Impuesto a la renta	115.616.975	922.783.651
Efecto por ajustes de impuesto diferido	(9.956.020)	54.068.093
Impuesto a la renta expuesto en el EERR	105.660.955	976.851.744

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	sept-24	sept-23
Conceptos		
<i>(Detallar)</i>		
Total	-	-

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



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

En miles de guaraníes

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

sept-24

sept-23

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

-

-

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



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

En guaraníes

	sept-24	sept-23
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	5.000	5.000
Utilidad (Pérdida) Neta	2.057.363.097	9.862.967.731
Utilidad (Pérdida) Neta por Acción Ordinaria	411.473	1.972.594

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

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

Al día 30 de mes septiembre de año 2024

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

Al día 31 de mes diciembre de año 2023

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

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

- a)
- b)

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

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

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

En miles de guaraníes

Al 30 de septiembre 2024 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta debido a la aplicabilidad en consecuencia a los resultados.

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

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

	sept-24	sept-23
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos	-	-
Inversiones	-	-
Previsión para deudores incobrables	1.900.342.233	391.171.725
Bienes de uso	-	-
Activos intangibles	-	-
Previsión del pasivo	-	-
Deudas comerciales y bancarias	-793.927.731	-931.852.658
Bienes de cambio	-	-
Sub - total	1.106.414.502	-540.680.933
Previsión para impuestos diferidos netos	110.641.450	-54.068.093
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	1.106.414.502	-540.680.933
Quebranto impositivo	115.616.975	922.783.651
Total	-4.975.525	-976.851.744

Activos y pasivos por impuestos a la renta diferido

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

Activo por impuesto a la renta diferido	Saldo al 31-12-2023	Reconocido en Resultados	Saldo al 30-09-2024
Previsiones por incobrables – neto	237.051.956	113.549.625	350.601.581
Provisiones	452.398.132	-79.392.773	373.005.358
	689.450.088	34.156.852	723.606.940

Pasivo por impuesto a la renta diferido	Saldo al 31-12-2023	Reconocido en Resultados	Saldo al 30-09-2024
Activo fijo - depreciaciones	-260.487.805	0	-260.487.805
	-260.487.805	-	-260.487.805

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE



NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurridos eventos significativos que pudieron tener un efecto material sobre los estados financieros al 30 de septiembre de 2024.

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE

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

En guaraníes

PARTES RELACIONADAS	sept-24	dic-23
ACTIVO		
Petroquim S.A.	79.235.761.369	57.379.078.288
Azucarera Paraguaya S.A.	24.073.501.087	20.137.833.252
Red Gold S.A.	19.780.930.470	11.552.126.972
Terminal Occidental S.A.	2.258.092.971	1.178.407.502
Monte Alegre S.A.	1.249.354.648	464.967.359
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	882.031.855	1.187.789.953
Envases Paraguayos S.A.	620.991.114	260.792.206
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	207.491.981	-
Monte Verde S.A.	88.701.521	12.620.907
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	6.636.027	3.553.340
Monte Sereno S.A.	5.556.676	7.583.872
Alejandro Hoeckle	2.999.450	-
Giralda S.A.	1.785.714	785.714
Total activo	128.413.834.883	92.185.539.364
PASIVO		
Monte Alegre S.A.	180.719.656.946	106.394.947.760
Petroquim S.A.	4.043.018.222	4.951.133.285
Red Gold S.A.	2.520.638.892	684.746.026
Azucarera Paraguaya S.A.	1.597.363.516	-
Monte Verde S.A.	227.620.848	139.727.220
Imperial Compañía Distribuidora de Petroleos y Derivados S.A.E.	207.510.981	-
Terminal Occidental S.A.	34.834.900	38.393.525
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	33.000.000	-
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	33.000.000	-
Miguel De Los Santos Velazquez Vega	30.400.000	-
Janine Hoeckle	26.362.500	-
Monte Sereno y Asociados	16.585.250	-
Monte Sereno S.A.	625.575	-
Envases Paraguayos S.A.	-	4.396.000
Total pasivo	189.490.617.630	112.213.343.816

Compras	sept-24	sept-23	Transacciones
Monte Alegre S.A.	573.201.968.936	746.770.071.694	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Red Gold S.A.	3.452.071.111	393.416.066	Combustible, alquileres, recupero de gastos
Petroquim S.A.	1.635.766.425	22.181.919.692	Combustible, recupero de gastos
Azucarera Paraguaya S.A.	1.563.529.632	455.695.513	Combustible, alquileres, recupero de gastos
Monte Verde S.A.	717.358.039	1.324.477.099	Servicios
Carlos Conrado Hoeckle Alfaro	430.857.273	342.930.200	Director - Servicios
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	430.857.301	342.751.400	Presidente - Servicios
Miguel de los santos Velazquez Vega	218.465.722	635.332.013	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Monte Sereno y Asociados	39.273.523	-	Honorarios Profesionales
Janine Hoeckle	23.575.000	-	Honorarios Profesionales
Terminal Occidental S.A.	10.725.671	587.695.566	Servicios
Envases Paraguayos S.A.	2.236.364	-	Plasticos
Alejandro Hoeckle Cabral	-	72.751.400	Director - Servicios
Hoang Gia Mai	-	-	Director
Pascal Michel	-	-	Director
Total compras	581.726.684.997	773.107.040.643	

Ventas	sept-24	sept-23	Transacciones
Petroquim S.A.	200.039.097.706	230.267.532.432	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Red Gold S.A.	57.528.053.418	8.658.040.396	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Azucarera Paraguaya S.A.	27.461.060.075	36.642.466.000	Combustible, lubricantes, servicios, alquileres, recupero de gastos.
Envases Paraguayos S.A.	2.433.958.032	2.539.624.767	Combustible, lubricantes, servicios
Miguel de los santos Velazquez Vega	2.420.328.300	3.914.229.734	Director - Servicios - Comisiones - Compra de productos
Terminal Occidental S.A.	1.109.815.156	849.600.223	Servicios
Monte Alegre S.A.	789.803.678	971.289.452	Combustible, lubricantes, servicios, recupero de gastos.
Imperial S.A.E.	481.576.620	-	Combustible
Monte Verde S.A.	125.416.987	11.763.348	Servicios
Monte Sereno S.A.	21.523.939	34.892.768	Servicios
Emanuelle Maedy Hoeckle Alfaro	6.636.027	-	Combustible
Giralda S.A.	1.000.000	-	Combustible
Total ventas	292.418.269.938	283.889.439.120	

CONTADOR
YESSICA QUINTANA

PRESIDENTE
EMANUELLE HOECKLE