

PRESIDENCIA

Asunción, 08 de junio de 2020

Nota PR / DL N° 173/20

**Señor
Econ. ELVIO BRIZUELA, Director
DIRECCIÓN GENERAL DE EMPRESAS PÚBLICAS (DGEF)
Presente**

Tengo el agrado de dirigirme a usted, y por su intermedio a los señores miembros del Consejo Nacional de Empresas Públicas, en virtud al monitoreo de la gestión de las empresas públicas, que le otorga las facultades conferidas al Consejo Nacional de Empresas Públicas (CNEP) por Ley N° 5058/13, reglamentado por Decreto N° 1143/14.

Al respecto, se remite copia del Informe impreso, presentado por la firma contratada PCG Auditores & Consultores, contratada para el "Servicio de Auditoría Externa contable, financiera y tributaria para el Ejercicio Fiscal 2019".

La mencionada firma ha auditado el Balance General al 31 de diciembre de 2019 y los Estados de Resultados; de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año 2019, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para saludarle atentamente.


**DENIS LICHI
PRESIDENTE
Petróleos Paraguayos (PETROPAR)**



ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:


CP. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

DGP

PCG 
AUDITORES - CONSULTORES

Acá Carayá N° 271 entre Corrales y Carpinelli

Telefax (595 21) 203 965 - 203 913

e-mail: informes@pcg.com.py - WEBSITE: www.pcg.com.py

Asunción - Paraguay

FIRMA MIEMBRO DE

 Nexia
International

PETRÓLEOS PARAGUAYOS -
PETROPAR

INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES POR
EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31
DE DICIEMBRE DE 2019

MAYO DE 2020

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:


C.P. Fernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.
A. INT.
SINDICO
M.H.
OTROS

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>

DGP

000001

MAYO DE 2020

ÍNDICE

CONTENIDO

Documento 1: "OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO"

Documento 2: ESTADOS FINANCIEROS Y ANEXOS

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:


G.R. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

DGP

000002

Documento 1: "OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO"

5 FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:


C.P. ~~Hernán~~ Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.
A. INT.
SINDICO
M.H.
OTROS

DGP

000003

OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE

Al Señor
Denis Lichi Ayala
Presidente de
PETRÓLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR
Asunción - Paraguay

Identificación de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que acompañan de **PETRÓLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR**, que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2019, y los Estados de Resultados; de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año que termino en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Los estados contables al 31 de diciembre de 2018, cuyas cifras se exponen comparativamente, fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en fecha 29 de abril de 2019, emitieron su dictamen sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las normas contables vigentes en Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Alcance de la Auditoría

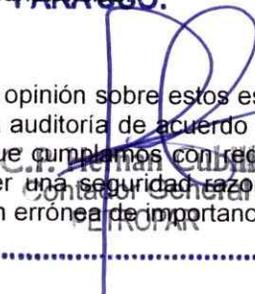
Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL PARAGUAY
QUE OPERA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA ISO:

C.G.R.	<input type="checkbox"/>
A. INT.	<input type="checkbox"/>
SINDICO	<input type="checkbox"/>
M.H.	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

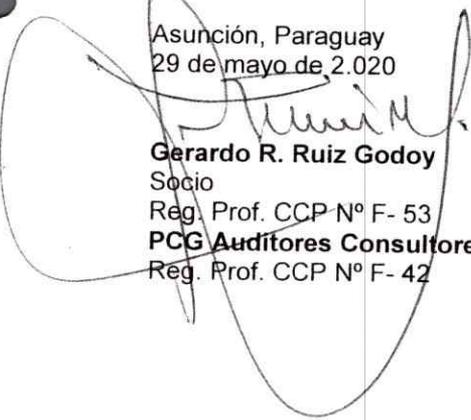

C.P. Juan Gabriel
Ayala Lichi

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Creemos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR** al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la variación del Patrimonio Neto y los Flujos de Caja por el año que termino en esa fecha de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay.

Asunción, Paraguay
29 de mayo de 2.020


Gerardo R. Ruiz Godoy
Socio
Reg. Prof. CCP N° F- 53
PCG Auditores Consultores
Reg. Prof. CCP N° F- 42

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>

DGP


C.P. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

ESTADOS FINANCIEROS Y ANEXOS

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

DGP


C.F. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

000006

BALANCE GENERAL

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. EJERCICIO FISCAL

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

1	ACTIVOS	Nota EE.FF	2.019	2.018
1 01	ACTIVO CORRIENTE			
1 01 01	DISPONIBILIDADES	4.1		
1 01 01 01	Recaudaciones a Depositar		704.667.770	895.208.435
1 01 01 03	Fondos Fijos		24.764.093	29.599.879
1 01 01 04	Bancos		700.792.631.441	931.799.456.023
			<u>701.522.063.304</u>	<u>932.724.264.337</u>
1 01 03	CREDITOS	4.2		
1 01 03 01	Deudores por Ventas		298.038.976.315	248.314.641.831
1 01 03 02	Deudores por Prestamos		0	0
1 01 03 03	Cuentas a Cobrar a Directores y Funcionarios		822.377.365	761.617.787
1 01 03 04	Cuentas a Cobrar a Socios o a Entidades Vinculadas		0	0
1 01 03 05	Creditos por Impuestos Corrientes		0	0
1 01 03 05 01	Anticipos y Retenciones de Impuesto a la Renta		33.164.952.100	17.756.408.825
1 01 03 05 02	Retenciones de IVA		0	4.134.393
1 01 03 05 03	IVA - Credito Fiscal		0	0
1 01 03 05 04	IVA - Credito Fiscal Regimen de Turismo		0	0
1 01 03 06	Anticipo a Proveedores		0	0
1 01 03 06 01	Anticipo a Proveedores Locales		53.262.249.340	80.774.480.582
1 01 03 06 02	Anticipo a Proveedores del Exterio		0	0
1 01 03 07	Deudores varios		148.262.663.738	47.900.121.577
1 01 03 08	Cheques Diferidos		5.249.219.761	37.531.789.899
1 01 03 99	Menos: Previsión Para Creditos de Dudosos Cobros		0	0
1 01 03 100	Menos: Previsión para Descuentos Comerciales		0	0
			<u>1.680.438.619</u>	<u>433.043.194.894</u>
1 01 04	INVENTARIOS	4.3		
1 01 04 03	Productos Terminados			
1 01 04 03 01	Productos Terminados Gravados por el IVA 10%			
1 01 04 03 02	Productos Terminados Gravados por el IVA 5%			
1 01 04 03 03	Productos Terminados Exentos por el IVA			
1 01 04 04	Productos en proceso		33.229.503.661	457.296.493.980
1 01 04 05	Materias primas		0	0
1 01 04 06	Materiales, Suministros y Repuestos		75.550.084.385	10.977.497.653
1 01 04 11	Importaciones en Curso		30.947.243.687	27.782.318.254
1 01 04 99	Menos: Previsión por Devaluación de inventarios		88.104.610.124	110.593.721.263
			<u>427.023.441.858</u>	<u>606.650.031.150</u>
1 01 05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	4.4		
1 01 05 02	Seguros a Devengar		2.174.372.245	556.933.837
			<u>2.174.372.245</u>	<u>556.933.837</u>
1 01 06	OTROS ACTIVOS	4.5		
1 01 06 01	Gastos no devengados		0	0
1 01 06 01	Inversiones a Corto Plazo		354.328.150.000	0
			<u>354.328.150.000</u>	<u>0</u>
	Total Activo Corriente		<u>2.021.848.466.026</u>	<u>1.972.974.424.218</u>

FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. IN.

SINDICO

M.H.

OTROS

X DGP

**Hernan Cubilla
Contador General**

**Hernan Cubilla
Contador General**

**Eduardo Sanchez
Director Financiero**

**Patricia Samudio
Presidente**
Solo efecto de su
Identificación con el informe de
Fecha 29 MAY 2020
PCG AUDITORES CONSULTORES

BALANCE GENERAL

1. Identificador del Contribuyente

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. EJERCICIO FISCAL

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

1	ACTIVOS	Nota EE.FF	2.019	2.018
1 02	ACTIVO NO CORRIENTE			
1 02 01	CREDITOS A LARGO PLAZO	4.6		
1 02 01 01	Deudores por Ventas		0	0
1 02 01 02	Deudores por Prestamos		0	0
1 02 01 03	Cuentas a Cobrar a Directores y Funcionarios		1.123.233.775	1.074.726.472
1 02 01 04	Cuentas a Cobrar a Socios o Entidades Vinculadas		0	0
1 02 01 05	Deudores en Gestion de Cobro - Morosos o Similares		125.910.210.070	132.145.662.523
1 02 01 06	Anticipo a Proveedores		0	0
1 02 01 06 01	Anticipo a Proveedores Locales		750.000	750.000
1 02 01 06 02	Anticipo a Proveedores del Exterior		0	0
1 02 01 08	Deudores - Fondos Restringidos		24.927.705.182	24.927.705.182
1 02 01 09	Anticipos Varios - Ant. Utilidad a Transf. Al Estado Pyo.		0	21.628.801.708
1 02 01 99	Menos: Prevision para Credito de Dudoso Cobro		-2.527.385.117	-2.813.576.903
1 02 01 100	Menos: Prevision para Fondos Restringidos		-24.927.705.182	-24.927.705.182
			<u>124.506.808.728</u>	<u>152.036.363.800</u>
1 02 03	INVERSIONES A LARGO PLAZO			
1 02 03 04	Otras Inversiones			59.601.400
1 02 03 05	Intereses, Regalias y Otros Rendimientos de Inversiones		0	0
1 02 03 99	Menos: Prevision por Devaluación de Inversiones		0	0
			<u>64.423.300</u>	<u>59.601.400</u>
1 02 04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1 02 04 01	Inmuebles		688.463.734.710	535.383.913.035
1 02 04 02	Rodados / Transporte		6.581.227.086	17.750.440.316
1 02 04 03	Muebles, Utiles y Enseres		17.149.581.319	17.713.127.435
1 02 04 04	Maquinarias		1.143.143.143	97.087.582.831
1 02 04 05	Equipos		16.157.149.976	10.875.035.234
1 02 04 06	Herramientas		44.122.445.946	30.527.181.362
1 02 04 07	Bienes fuera de operación		7.710.394.165	6.017.572.857
1 02 04 09	Obras de Infraestructura		1.342.931.099	94.309.208.110
1 02 04 10	Instalaciones		0	65.308.702.237
1 02 04 11	Bibliotecas y Museos		0	305.888.737
1 02 04 99	Menos: Depreciación Acumulada		-505.884.913.930	-469.640.041.198
			<u>420.411.843.669</u>	<u>405.638.610.956</u>
1 02 07	ACTIVOS INTANGIBLES			
1 02 07 01	Licencias, Marcas y Patentes		9.769.569.962	5.179.678.987
1 02 07 99	Menos: Amortización Acumulada		-4.058.141.143	-1.922.684.030
			<u>5.711.428.819</u>	<u>3.256.994.957</u>
	Total Activo no Corriente		<u>550.694.504.516</u>	<u>560.991.571.113</u>
	Total de Activos		<u>2.572.542.970.542</u>	<u>2.533.965.995.331</u>

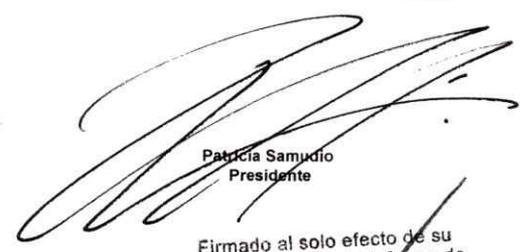
4.7
 FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
 QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
 DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

4.8
PARA USO:

 C.P. Hernan Cubilla
 Contador General
 PETROPAR
C.G.R.
 A INT.
 SINDICO
 M.H.
 OTROS
 DGP


 Hernan Cubilla
 Contador General


 Eduardo Sanchez
 Director Financiero


 Patricia Samudio
 Presidente

Firmado al solo efecto de su
 identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000008

BALANCE GENERAL

1. Identificador del Contribuyente

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. EJERCICIO FISCAL

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

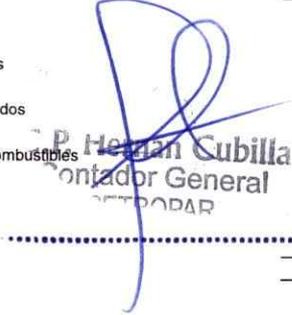
5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

2	PASIVO	Nota EE.FF	2.019	2.018
2 01	PASIVO CORRIENTE			
2 01 01	ACREEDORES COMERCIALES	4.9		
2 01 01 01	Proveedores Locales		14.460.368.409	69.936.990.613
2 01 01 02	Proveedores del Exterior		140.766.023.038	186.810.703.744
2 01 01 04	Otros Acreedores		33.983.996.365	64.881.769.132
			<u>189.210.387.812</u>	<u>321.629.463.489</u>
2 01 02	DEUDAS FINANCIERAS		<u>0</u>	<u>0</u>
2 01 03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.10		
2 01 03 01	Deudas Fiscales Corrientes		0	0
2 01 03 01 01	Impuesto a la Renta a pagar		0	0
2 01 03 01 02	IVA a pagar		628.000.871	156.392.986
2 01 03 01 03	Retenciones de Impuestos a Ingresar		2.234.160	2.181.822.392
2 01 03 01 04	Impuesto Selectivo al Consumo a Pagar		2.647.568.811	2.754.878.032
2 01 03 01 05	Contribuciones Ley 2015/03		331.649.587	1.307.249.849
2 01 03 02	Obligaciones Laborales y Cargas Sociales		2.657.164.819	2.602.407.944
2 01 03 03	Dividendos a Pagar		0	0
2 01 03 04	Pasivos Fiduciarios		0	0
			<u>9.491.840.705</u>	<u>9.002.751.203</u>
2 01 04	PROVISIONES			
2 01 04 01	Obligaciones por Garantías Otorgadas		0	0
2 01 04 02	Obligaciones Legales por Litigios		0	0
2 01 04 03	Provisiones para Beneficios a Empleados		0	0
2 01 04 04	Fondo de Estabilización - Biodiesel		0	0
2 01 04 05	Provisiones Varias - Prestamos de Combustibles		398.976.880	0
2 01 04 06	Provision por Gasto de Importación		24.981.866.987	0
2 01 04 07	Transitoria de Proveedores		8.681.145.200	0
2 01 04 08	Provision p/ Depreciaciones		0	0
2 01 04 09	Provision de Aguinaldos		0	0
			<u>34.061.991.017</u>	<u>0</u>
2 01 05	INGRESOS DIFERIDOS	4.11		
2 01 05 01	Anticipos de Clientes		62.547.279.204	52.275.716.374
2 01 05 02	Subvenciones		0	0
2 01 05 03	Derechos de Fidelización de Clientes		0	0
2 01 05 04	Alquileres Cobrados por Adelantado		0	0
			<u>62.547.279.204</u>	<u>52.275.716.374</u>
	Total Pasivo Corriente		<u>294.311.498.738</u>	<u>382.907.931.066</u>

COPIA FOTOCOPIA DEL JUZGAMIENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:


 Hernan Cubilla
 Contador General
 PETROPAR

C.G.R.
 A. INT.
 SINDICO
 M.H.
 OTROS
 DGP


 Hernan Cubilla
 Contador General


 Eduardo Sanchez
 Director Financiero


 Patricia Samudio
 Presidente

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000009

BALANCE GENERAL

1. Identificador del Contribuyente

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. EJERCICIO FISCAL

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

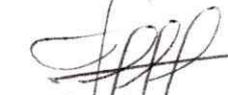
APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

2	PASIVO	Nota EE.FF	2.019	2.018
2 02	PASIVOS NO CORRIENTE			
2 02 01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	4.12		
2 02 01 01	Proveedores Locales		0	0
2 02 01 02	Proveedores del Exterior		1.718.672.349.882	1.584.929.146.621
2 02 01 03	Intereses a Pagar a Proveedores		0	0
2 02 01 04	Otros Acreedores		214.070.189.453	165.272.889.345
			<u>1.932.742.539.335</u>	<u>1.750.202.035.966</u>
2 02 02	DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO		0	0
2 02 03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.13		
2 02 03 01	Pasivos por Impuestos Diferidos		0	0
2 02 03 02	Pasivos Fiduciarios		0	0
2 02 03 03	Fondo de Desgravamen Hipotecario		56.285.953	47.100.658
			<u>56.285.953</u>	<u>47.100.658</u>
2 02 04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		0	0
2 02 05	INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0	0
2 02 05	PREVISIONES			
	Total Pasivo no Corriente		1.932.742.539.335	1.750.249.136.624
	Total Pasivo		<u>2.227.110.324.026</u>	<u>2.133.157.067.690</u>

ESTE DOCUMENTO
 DEBE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
 DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

- C.G.R.
- A. INT.
- SINDICO
- M.H.
- OTROS


 Hernan Cubilla
 Contador General


 Eduardo Sanchez
 Director Financiero


 Patricia Samudio
 Presidente

Firmado al solo efecto de su
 identificación con el informe de
 Fecha 29 MAY 2020
 PCG AUDITORES CONSULTORES

000010

BALANCE GENERAL

1. Identificador del Contribuyente

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. EJERCICIO FISCAL

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

3		PATRIMONIO NETO	Nota EE.FF	2.019	2.018
3 01	Capital		4.14		
3 01 01	Capital Integrado			25.000.000.000	25.000.000.000
3 01 01 01	Capital Suscrito			0	0
3 01 01 02	Menos: Capital a Integrar			0	0
				<u>25.000.000.000</u>	<u>25.000.000.000</u>
3 02	Reservas		4.14		
3 02 01	Reserva Legal			0	0
3 02 02	Reserva de Revalúo			0	0
3 02 02 01	Reserva de Revalúo Fiscal			286.217.551.985	275.188.787.952
3 02 02 02	Reserva de Revalúo Técnico			0	0
3 02 03	Otras Reservas			0	0
3 02 03 01	Reserva Facultativas			40.738.406.386	40.738.406.386
3 02 03 02	Reserva de Revalúo Extraordinario			200.075.728.048	200.075.728.048
				<u>527.031.686.419</u>	<u>516.002.922.386</u>
3 03	Resultados		4.14		
3 03 01	Resultados Acumulados			-161.822.796.453	-200.247.097.887
3 03 02	Resultado del Ejercicio			-44.776.243.450	60.053.103.142
				<u>-206.599.039.903</u>	<u>-140.193.994.745</u>
	Total Patrimonio Neto			<u>345.432.646.516</u>	<u>400.808.927.641</u>
	Total Pasivo y Patrimonio Neto			<u>2.572.542.970.542</u>	<u>2.533.965.995.331</u>

Hernan Cubilla
Contador General

COPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

Eduardo Sánchez
Director Financiero

Patricia Samudio
Presidente

PARA USO:

[Firma]
C. Hernan Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.
A. INT.
SINDICO
M.H.
OTROS

DGP

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de
Fecha 29 MAY 2020
PCG AUDITORES CONSULTORES

000011

ESTADO DE RESULTADOS

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. Periodo Fiscal

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

NOTA EE.FF

2.019

2.018

4	INGRESOS OPERATIVOS	5.2		
4 01	Ventas de Mercaderías		0	0
4 01 01	Ventas de Mercaderías Gravadas por el IVA		0	0
4 01 02	Ventas de Mercaderías Exentas del IVA	3.011.203.717.906		3.678.595.690.970
4 98	(-) Descuentos Concedidos		0	0
4 99	(-) Devoluciones	-6.569.315.028		0
	MENOS:			
5	COSTOS OPERATIVOS	5.3		
5 01	Costos de Mercaderías			
5 01 01	Costos de Mercaderías Gravadas por el IVA		0	0
5 01 02	Costos de Mercaderías Exentas del IVA	-2.617.832.273.652		3.359.027.054.799
6	Ganancias (o pérdidas) brutas en ventas	386.802.129.226		319.568.636.171
8	OTROS INGRESOS	5.2		
8 01	Intereses Ganados	4.806.292.756		4.764.185.682
8 02	Comisiones Cobradas	1.893.667.063		1.757.187.904
8 05	Resultado por Diferencia de Cambio	219.994.960.710		148.082.897.201
8 06	Ingresos por servicios	8.225.440.450		5.633.715.203
8 09	Diferencia en recepción de importación y existencia en tanques	47.357.393.952		40.346.275.624
8 10	Utilidades Varias	12.017.492.293		23.450.101.341
9	Ganancias (o pérdidas) brutas totales	965.557.476.450		543.602.999.126
	MENOS:			
10	Gastos de Ventas o Comercialización	5.3		
10 01	Sueldos y Otras Remuneraciones al Personal			
10 01 01	Sueldos y Jornales			
10 01 02	Aporte Patronal	13.523.867.802		12.807.266.962
10 01 03	Otros Beneficios al Personal	4.512.551.841		4.239.020.009
10 04	Publicidad y Propaganda	13.194.746.545		6.109.617.358
10 06	Agua, Luz, Telefono e Internet	84.631.807		917.972.388
10 07	Movilidad y Viaticos	281.441.006		878.964.552
10 08	Combustibles y Lubricantes	283.835.513		170.238.593
10 09	Reparaciones y Mantenimientos	3.644.238.982		1.976.054.148
10 10	Seguros	3.085.992.211		6.481.483.333
10 11	Utiles de Oficina	2.336.086.275		2.600.168.368
10 12	Gastos de despacho	141.360.345		246.910.946
10 14	Gastos de Almacenaje	58.802.454		379.602.917
10 15	Gastos de Distribucion	14.677.576		222.628.827
10 16	Impuestos, Patentes, Tasas y Otras Contribuciones	4.007.026.053		5.535.800.046
10 17	Control de Calidad	72.204.276		297.059.586
10 18	Gastos de Laboratorio	3.065.756.973		549.611.607
10 20	Honorarios a Terceros	13.495.769		0
10 21	Mermas	535.314.896		7.993.838.796
10 22	Demoras	25.711.761.351		25.004.321.801
10 25	Alquileres	0		3.370.484.492
10 26	Bienes de Consumo e Insumo	26.988.861		383.775.236
10 27	Gasto Diferencia Costo - Compra	6.235.208.192		0
10 28	Gastos PNUD	9.738.778.954		0
10 99	Otros Gastos de Ventas	4.751.040.246		0
		947.294.574		1.317.705.887

COPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.
A. INT.
SINDICO
M.H.
OTROS DGP

F. Hernan Cubilla
Contador General
PETROPAR

Hernan Cubilla
Contador General

Eduardo Sanchez
Director Financiero

Patricia Samudio
Presidente
Firmado al solo efecto de su
identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020
000012
PCG AUDITORES CONSULTORES

ESTADO DE RESULTADOS

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. Periodo Fiscal

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T. , D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P. , F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

		NOTA EE.FF	2.019	2.018
11	Gastos de Administracion	5.3		
11 01	Sueldos y Otras Remuneraciones al Personal			
11 01 01	Sueldos y Jornales		42.069.793.711	57.613.069.701
11 01 02	Aporte Patronal		9.099.044.736	12.134.481.672
11 01 03	Otros Beneficios al Personal		35.270.901.244	21.635.662.401
11 02	Remuneracion Personal Superior		0	0
11 03	Gastos de Representacion		22.180.217	0
11 04	Honorarios Profesionales		169.342.283	430.786.420
11 05	Alquileres		1.425.137.463	757.864.370
11 06	Agua, Luz, Telefono e Internet		2.948.726.368	1.948.030.904
11 07	Movilidad		1.130.902.554	502.538.962
11 08	Combustibles y Lubricantes		346.677.088	830.421.552
11 09	Reparaciones y Mantenimientos		5.163.347.233	4.984.063.933
11 10	Seguros Pagados		992.396.041	897.065.639
11 11	Utiles de Oficina		400.178.307	375.023.594
11 12	Gastos Pagados en el Exterior		0	0
11 13	Juicios y Gastos Judiciales		0	2.397.482.664
11 16	Comisiones y Gastos Bancarios Operacionales		67.398.100	52.320.579
11 17	Impuestos, Patentes, Tasas y Otros Contribuciones		13.631.285.705	12.319.645.696
11 20	Gastos de Arpel		219.022.360	196.208.600
11 21	Gastos de Laboratorio		0	148.450.326
11 22	Gastos de Licitaciones		0	657.230.995
11 23	Control de Calidad		0	3.949.091
11 24	Gastos no Deducibles		12.060.241	744.460.889
11 25	Aporte Intergubernamental	5.5	0	3.000.000.000
11 26	Expensas Comunes		114.196.408	99.138.778
11 27	Servicio de Seguridad		104.549	108.089
11 28	Previsiones		0	955.558.047
11 29	Publicidad y Propaganda		1.952.209.148	625.291.813
11 30	Gastos de Enfermeria		0	0
11 31	Servicio de Fumigacion		0	0
11 32	Gastos de Comunicacion		628.007.019	0
11 33	Bienes de Consumo e Insumo		2.171.390.368	0
11 34	Gastos de Limpieza		1.258.102.055	0
11 35	Servicios Terciarizados		17.949.100.999	0
11 36	Gastos de Ejercicio Anterior		1.179.148.349	0
11 37	Paro de Planta		2.263.595.162	0
11 38	Servicios de Capacitacion y Adiestramiento		230.126.374	0
11 39	Gastos de Flete		1.993.602.932	0
11 99	Otros Gastos de Administracion		5.220.586.647	3.446.515.492
12	Ganancias (o Pérdidas) antes de los gastos financieros		341.280.067.590	335.365.103.067

FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:
[Firma]
C.H. Hernan Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.
A.I.
SINDICO
M.H.
OTROS DGP

[Firma]
Hernan Cubilla
Contador General

[Firma]
Eduardo Sanchez
Director Financiero

[Firma]
Patricia Samudio
Presidente
Firmado al solo efecto de su
identificación con el informe de
Fecha **29 MAY 2020**
PCG AUDITORES CONSULTORES

000013

ESTADO DE RESULTADOS

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. Período Fiscal

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

		NOTA EE.FF	2.019	2.018
	MENOS:	5.3		
13	Gastos Bancarios y Financieros			
13 01	Intereses Pagados a Entidades Bancarias y Financieras		0	0
13 02	Otros Intereses Pagados		0	0
13 03	Comisiones y Gastos Bancarios Sobre Operaciones Crediticias		0	0
13 04	Resultado por Diferencia de Cambio	5.4	317.749.287.886	189.451.043.377
13 05	Gastos de Financiación		33.757.070.767	31.519.480.895
13 06	Otros Gastos		0	6.104.339.975
14	Previsiones			
14 01	Desafectación de Previsiones		0	0
14 02	(-) Constitución de Previsiones		0	0
	MENOS:			
15	Depreciaciones y Amortizaciones de Activos			
15 01	Depreciaciones del Ejercicio		47.546.633.447	38.854.707.398
15 02	Amortizaciones del Ejercicio		0	0
16	Ganancias (o Pérdidas) Operativas		44.776.243.450	69.435.531.422
17	Otros Resultados No Operativos			
17 01	Utilidad/Pérdida en Venta de Activos Fijos		0	0
17 02	Utilidad/Pérdida en Venta de Inversiones		0	0
17 03	Cuentas Incobrables Recuperadas		0	0
18	Ganancias (o Pérdidas) antes del Impuesto a la Renta		44.776.243.450	69.435.531.422
19	Impuesto a la Renta			9.382.428.280
	Ganancias / Pérdidas netas del Ejercicio		-44.776.243.450	60.053.103.142

COPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.
A. INT.
SINDICO
M.H.
OTROS **DGR**

Hernán Cubilla
Contador General

Obs. El Ejercicio Fiscal 2019 arrojó una Utilidad Operativa de Gs. 140.186.505.743.

El efecto de la diferencia de cambio de Gs. (97.754.627.176), y el aporte intergubernamental de Gs. (87.208.122.017), transferidos al Tesoro Publico, conforme a lo establecido en el art. 5to. De la Ley 6258/19, incidieron en el resultado final del Ejercicio 2019.

Hernán Cubilla
Hernán Cubilla
Contador General

Eduardo Sanchez
Eduardo Sanchez
Director Financiero

Patricia Samudio
Patricia Samudio
Presidente

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha **29 MAY 2020**

PCG AUDITORES CONSULTORES

000014

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

Razón Social o Nombres y Apellidos	IDENTIFICADOR RUC
PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	80002675 - 6

2. Periodo Fiscal

Desde	Hasta
01/01/19	31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL

Apellidos/Nombres
SAMUDIO T., D. PATRICIA

4. IDENTIFICACION DEL CONTADOR

Apellidos/Nombres	Identificador RUC
CUBILLA P., F. HERNAN	4505756

5. IDENTIFICACION DEL AUDITOR

APELLIDOS, NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PCG AUDITORES - CONSULTORES	80020816-1

	2.019	2.018
--	--------------	--------------

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ventas Netas (cobro neto)	2.903.227.844.773	3.606.304.903.057
Pago a Proveedores Locales (Pago Neto)	-2.462.151.935.902	-3.285.495.440.322
Pago a Proveedores del Exterior (Pago Neto)	0	0
Efectivo Pagado a Empleados	-117.777.854.641	-113.837.269.950
Efectivo generado (usado) por otras actividades	-230.693.890.804	-50.854.430.981
Pago de Impuestos	0	0
Anuncios de Util. A transf. Al Estado Pyo.	0	0
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	92.604.163.426	156.117.761.804

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

AUMENTO/DISMINUCION NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS	-354.328.150.000	0
AUMENTO/DISMINUCION NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	0	0
AUMENTO/DISMINUCION NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	44.579.232.387	-26.758.999.634
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	98.907.382.387	-26.758.999.634

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APORTE DE CAPITAL	0	0
AUMENTO/DISMINUCION NETO/A DE PRESTAMOS	0	0
DIVIDENDOS PAGADOS	0	0
AUMENTO/DISMINUCION NETO/A DE INTERESES	-26.807.615.792	-26.807.615.792
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-26.807.615.792	-26.807.615.792
EFFECTO DE LAS GANANCIAS O PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO		
AUMENTO/DISMINUCION NETO/A DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	97.758.126.676	1.193.614.416
Variación Neta de efectivos y sus equivalentes	-231.202.201.033	103.744.760.794
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	932.724.264.337	828.979.503.543
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	701.522.063.304	932.724.264.337

COPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.	<input type="checkbox"/>	0
A. INT.	<input type="checkbox"/>	0
SINDICO	<input type="checkbox"/>	0
M.H.	<input type="checkbox"/>	0
OTROS	<input checked="" type="checkbox"/> DGP	1.193.614.416

Hernan Cubilla
Hernan Cubilla
Contador General

Eduardo Sanchez
Eduardo Sanchez
Director Financiero

Patricia Samudio
Patricia Samudio
Presidente

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000015

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE		2. EJERCICIO FISCAL	
RAZON SOCIAL O APELLIDOS /NOMBRES PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	IDENTIFICADOR RUC 80002675 - 6	DESDE 01/01/19	HASTA 31/12/2019

3. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL		5. Declaración Jurada Utilizada	
SAMUDIO T. D. PATRICIA	IDENTIFICADOR RUC 4505756	FORMULARIO N° 101	NUMERO DE ORDEN

CUENTAS	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	LEGAL	DE REVALUO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO		
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2018	25.000.000.000	0	262.289.705.095	240.814.134.434	-416.134.542.496	214.192.139.936	326.161.436.969	
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2018								
INTEGRACION DEL CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
TRANSFERENCIAS A DIVIDENDOS A PAGAR	0	0	0	0	0	0	0	
TRANSFERENCIAS A RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0	0	214.192.139.936	-214.192.139.936	0	
AJUSTES /DESAFECT. DE RESULT. ACUMULADOS	0	0	0	0	0	1.695.304.673	1.695.304.673	
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0	
RESERVA DE REVALUO	0	0	12.899.082.857	0	0	0	12.899.082.857	
OTRAS RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	60.053.103.142	60.053.103.142	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018 e INICIO DEL EJERCICIO 2019	25.000.000.000	0	275.188.787.952	240.814.134.434	-201.942.402.560	61.248.407.815	400.808.927.641	
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019								
INTEGRACION DEL CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	
TRANSFERENCIAS A DIVIDENDOS A PAGAR	0	0	0	0	0	0	0	
TRANSFERENCIAS A RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0	0	0	0	0	
AJUSTES /DESAFECT. DE RESULT. ACUMULADOS	0	0	0	0	0	0	0	
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0	
RESERVA DE REVALUO	0	0	0	0	0	0	0	
OTRAS RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	-44.776.243.450	-44.776.243.450	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	25.000.000.000	0	282.217.551.952	240.814.134.434	-161.922.796.453	-44.776.243.450	345.432.646.516	

COPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRAN EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA
 PARA USO:
 C.G.R.
 A. INT.
 SINDICO
 M.H.
 OTROS

Firmado al solo efecto de su
 Identificación con el informe de
 Fecha 29 MAY 2020
 HERNAN CUBILLA Contador General
 EDUARDO SANCHEZ Director Financiero

00001
 FIDELINORES CONSULTORES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
PETROLEOS PARAGUAYOS	80002675-6	1/1/2019	31/12/2019

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
SAMUDIO, PATRICIA	CUBILLA, HERNAN	4505756-7	PCG - Auditores - Consultores	80020816-1

A. CONSIDERACIÓN POR EL ÓRGANO COMPETENTE

Petróleos Paraguayos (en adelante mencionado indistintamente como PETROPAR, la Institución, la Entidad o la Empresa) es una Entidad Autárquica del Estado, llevando a cabo en la República del Paraguay funciones fundamentales para el país como la comercialización, transporte y distribución de hidrocarburos y sus derivados; la prospección y explotación de yacimientos petrolíferos. Conforme a su naturaleza jurídica (Ver Nota B.b.1) no realiza Asamblea de Accionistas, razón por la cual, los presentes Estados Financieros, que cubren el presente ejercicio económico y el anterior (del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018) son considerados por el Presidente de la Institución, órgano competente conforme a la Ley N° 1182/85 "Que Crea Petróleos Paraguayos (PETROPAR) y establece su Carta Orgánica".

B. INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA ENTIDAD

1. DATOS DE LA ENTIDAD

1.1. Naturaleza Jurídica

PETROPAR es una Entidad Autárquica del Estado, descentralizada de la Administración Central, de duración ilimitada, con personería jurídica y patrimonio propio, conforme su Ley de creación, N° 1182/85. La Entidad se regirá por las disposiciones de dicha Ley, por las normas del Derecho Público y supletoriamente por las del Derecho Privado.

La Entidad tiene por objeto y funciones:

- a) Industrializar el petróleo y sus derivados y realizar otras actividades afines;
- b) Efectuar prospección, exploración, evaluación y explotación de yacimientos de hidrocarburos en el territorio de la República, de acuerdo con las Leyes vigentes;
- c) Importar, exportar, reembarcar, realizar operaciones de Admisión Temporal y DrawBack de hidrocarburos, sus derivados y afines, conforme a la Ley;
- d) Realizar el transporte, almacenamiento, refinación y distribución de los hidrocarburos, sus derivados y afines;
- e) Ejercer el comercio de hidrocarburos y sus derivados en el mercado nacional e internacional;
- f) Realizar cualesquiera actos y operaciones y toda clase de contrato y negocio que se relacione con el objeto y fines de la entidad.

FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

Hernan Cubilla
Contador General
PETROPAR

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

1

000017

g) Realizar el control de calidad de hidrocarburos y sus derivados en coordinación con el Instituto Nacional de Tecnología y Normalización.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. 1. Base de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados en atención a la Ley N° 1535/99 de Administración Financiera del Estado y el Decreto Reglamentario N° 8127/00, que establece la elaboración bajo Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y en los aspectos no reglamentados por estas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Para el reconocimiento contable de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación, las registraciones contables están sustentadas en los documentos respaldatorios y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la Ley 6258/19 vigente para el presupuesto 2019, reglamentada por el Decreto 1145/19.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS RESPECTO A LA VALUACION, EXPOSICION Y RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se detalla las políticas contables aplicadas:

3.1. Moneda de cuenta

Los presentes estados financieros se encuentran expresados en guaraníes, unidad monetaria de curso legal en la República del Paraguay.

3.2. Ajuste por Inflación de la Moneda de Cuenta

Con excepción del revalúo practicado sobre los bienes de uso y los saldos en moneda extranjera, los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base de cifras históricas, por consiguiente, no reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Empresa, en los resultados de sus operaciones y en los cambios en su situación financiera.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la Empresa, en los resultados de sus operaciones y en los cambios en su situación financiera al 31 de diciembre de 2019. Según el índice general de precios del consumo publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación de la moneda local hasta el 31 de diciembre de 2019 fue de 2,8%.

3. 3. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambio que se encontraban vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cotizaciones vigentes eran de:

QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

C.P. Horacio Cubilla
Contador General
E. TOROADO

Firmado al ser el acto de su
identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000018²

	Tipo de Cambio Comprador	Tipo de Cambio Vendedor
Año 2019	6.442,33	6.463,95
Año 2018	5.960,14	5.960,94

Las diferencias de cambio que se produjeron entre el valor histórico de registración y los valores revaluados, fueron reconocidas como ingresos y/o gastos en el período en que incurrieron.

3. 4. Propiedad, Planta y Equipos

Los bienes de uso están registrados de acuerdo a los siguientes criterios:

- i. Los valores de origen de los bienes de uso y sus depreciaciones acumuladas existentes al inicio del ejercicio, se encuentran revaluados de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 125/91, y la Ley N° 2421/04 considerando los coeficientes de actualización anual suministrados a tal efecto por el Ministerio de Hacienda.
- ii. Los bienes incorporados durante el año 2019 se hallan registrados por su valor de adquisición y el revalúo y la depreciación de los mismos se computa al año siguiente de su adquisición, sobre la base del sistema lineal en los años estimados de vida útil.

Las depreciaciones, aunque se utiliza el criterio anual, son computadas mediante cargos mensuales a resultados sobre la base del Sistema Lineal, en los años estimados de vida útil. Se realizan los ajustes necesarios hasta la concurrencia de las provisiones con los cálculos anuales definitivos. Los años de depreciación así establecidos son los siguientes:

* Edificios e Instalaciones:	25
* Maquinarias y Equipos:	10
* Obras de Infraestructura:	40
* Rodados:	5
* Muebles y equipos en general:	10
* Equipos Informáticos:	4

COPIA DEL DOCUMENTO
 QUE OBRAN EN EL DEPARTAMENTO
 DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.	<input type="checkbox"/>
A. INT.	<input type="checkbox"/>
SINDICO	<input type="checkbox"/>
M.H.	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input checked="" type="checkbox"/> DGP

C.P. Hernán Cubilla
 Contador General
 PETROPAR

iii. Las mejoras o adiciones son capitalizadas, mientras que los gastos de mantenimiento y/o reparaciones que no aumentan el valor de los activos ni prolongan su vida útil, son imputados como gastos en el período en que se originan.

iv. El valor residual de los bienes revaluados considerados en su conjunto, no excede su valor recuperable al cierre del ejercicio.

Firmado al solo efecto de su
identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

3.5. Inventario

Los bienes del inventario al cierre del presente ejercicio se encuentran valuados a su costo de adquisición y/o fabricación, con excepción de aquellos en los cuales el valor de realización haya sido excedido por los primeros, pues los mismos son indirectamente adecuados a través de un ajuste por desvalorización.

Las materias primas, materiales e insumos y productos terminados son incorporados al inventario al valor histórico de adquisición o producción.

Para el presente ejercicio no se ha constituido previsión correctiva (Previsión por Desvalorización de Inventario), ya que los valores de comercialización, netos de gastos, superan los costos promedios finales.

El método de valuación de inventario de productos es el Costo Promedio Ponderado conforme a las normativas fiscales vigentes.

3.6. Distribución de los Costos Indirectos de Producción

En el presente ejercicio no se ha registrado producción alguna en la Planta de Villa Elisa por carencia de materia prima (petróleo crudo). Los costos fijos y semi fijos afectados al proceso son reflejados en las cuentas contables de egresos comerciales y/o administrativos determinados por centro de costos, que engloba los costos de Mano de Obra y Carga Fabril de la Planta de Producción de Villa Elisa

3.7. Valuación de los Bienes Intangibles

Los activos intangibles están valuados a su costo de adquisición; los mismos son amortizables conforme a la vida útil estimada que es de 4 años, lo que se realiza por el método lineal.

3.8. Provisiones para Deudores de Dudoso Cobro

La política de Provisiones para

Incobrables se basa en constituir las en base a estimaciones de recuperación.

3.9. Estimaciones Contables y Corrección de Error

La preparación de estos estados financieros requiere que la Gerencia de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puedan ser confiablemente medidos. Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de estos estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, las estimaciones y supuestos originales serán adecuadamente modificados en la fecha en que se produzcan tales cambios. Las principales estimaciones relacionadas en los estados financieros se refieren a la depreciación de los bienes de uso y las provisiones para cubrir contingencias.

El efecto de la corrección de un error significativo de ejercicios anteriores no se incluye en el resultado del ejercicio en el que se descubre el error, por lo que se afecta a Resultado de ejercicios anteriores conforme se establece en la NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores".

COPIA FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>


Contador General
PETROPAR

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

4

PCG AUDITORES CONSULTORES 000020





3.10. Cuentas de Resultados

Para el reconocimiento de los recursos (ingresos) y la imputación de gastos (egresos) se aplica el principio contable de lo devengado, sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado, permitiendo a la vez dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley 125/91 y la Ley 2421/04, respectivamente, que establece el régimen tributario vigente.

3.11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se basa en el resultado contable antes de este concepto, ajustada por las partidas (gastos deducibles y no deducibles) que la Ley N° 125/91 y la Ley N° 2421/04 de Adecuación Fiscal incluye o excluye para la determinación de la Renta Neta Imponible, a la que se aplica la tasa del 10%.

DETALLE DE CALCULO	31/12/2019
	MONTO EN GS.
IMPUESTO A LA RENTA S/UTILIDADES DEL EJERCICIO	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y RETENCIONES APLICABLES	33.164.952.100
SALDO A FAVOR DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO 2019	33.164.952.100

3.12. Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza y cuantía, las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera.

Los Estados Financieros desglosan los rubros según lo establecido en las normas legales del activo total, del activo corriente y no corriente, del pasivo total, del pasivo corriente y no corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se revelan importes inferiores cuando puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

3.13. Sucursales en el exterior

La Entidad no cuenta con sucursales en el exterior.

3.14. Participación en otras sociedades

La Entidad no cuenta con participación en otras sociedades controladas o no controladas.

QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

CGR

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>

OGP

C.P. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

Firmado al solo efecto de su
identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

3.15. Nómina de la dirección y el personal superior

Plana Ejecutiva al cierre del ejercicio 2019

Presidente : Patricia Samudio
 Gerente General : Pedro Román
 Dirección Financiera : Eduardo Sánchez López

4. COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS PATRIMONIALES EN FORMA COMPARATIVA

4.1. Disponibilidades

Este rubro es considerado por la Entidad como "efectivo y equivalentes de efectivo" a efectos de presentar el Estado de Flujo de Efectivo. A continuación, se detallan los principales componentes del rubro Disponible al 31 de diciembre 2019 y al 31 de diciembre de 2018, respectivamente:

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
DISPONIBILIDADES		
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	704.667.770	895.208.435
FONDOS FIJOS	24.764.093	29.599.879
BANCOS	700.792.631.441	931.799.456.023
* Cuentas Corrientes	2.211.817.455	1.498.496.974
* Depositos de Ahorro a la Vista	230.507.676.256	86.017.032.661
* Depositos de Plazo Fijo	0	0
* Depositos en Moneda Extranjera	12.335.595.160	11.859.695.832
* Depositos en Moneda Extranjera - Ahorros Vista	459.689.762.224	832.967.815.189
* Cuenta Corriente - Planta Troche	10.000.000	10.000.000
* Caja de Ahorro - Planta Troche	46.790.346	46.415.367
TOTAL DISPONIBILIDADES	701.522.063.304	932.724.264.337

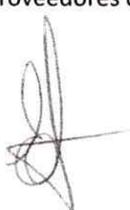
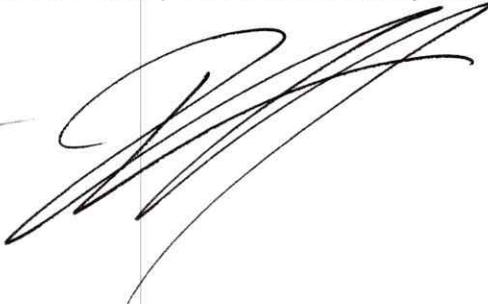
FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
 QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
 DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO: C.G.R.
 A. INT.
 SINDICO
 M.H.
 OTROS DGP

C.P. Hernán Cubilla
 Contador General
 PETROPAR

4.2. Créditos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente, los saldos de Créditos Corrientes se componen de cuentas a cobrar de Operadores, Distribuidoras, Instituciones Públicas y Privadas, préstamos a funcionarios, penalización a proveedores del exterior y otros créditos a corto plazo, como ser:

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
CUENTAS A COBRAR		
DEUDORES POR VENTAS	298.038.976.315	248.314.641.831
CLIENTES	297.285.320.853	247.830.711.447
Cientes Nacionales Privado	152.104.681.556	140.042.278.813
Cientes Nacionales Publico	143.766.414.055	107.788.432.634
Cientes del Exterior	1.414.225.242	
POR VENTA DE ESTACION DE SERVICIOS	753.655.462	483.930.384
Ventas tarjetas de Debitos	303.896.623	239.178.429
Ventas tarjetas de Créditos	449.758.839	244.751.955
PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	822.377.365	761.617.787
Préstamos Especiales al Personal	1.242.744	1.242.744
Préstamo Ordinario	36.975.426	42.774.205
Préstamo Extraordinario	784.159.195	717.600.838
CREDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33.164.952.100	17.760.543.218
Créditos Impositivos	33.164.952.100	17.760.543.218
ANTICIPO A PROVEEDORES	51.262.249.340	80.774.480.582
Anticipo a Proveedores	51.262.249.340	80.774.480.582
Deudores Varios	148.262.663.738	47.900.121.577
Depósitos en Garantía	796.365.206	796.365.206
Documentos a Cobrar - Refinanciaciones	22.892.452.041	0
Cheques Rechazados por Bancos	2.012.146.854	3.071.073.986
Débitos en Suspenso - Villa Elisa	6.354.227.800	5.658.687.174
Débitos en Suspenso - MJT	8.762.258.907	3.762.254.136
Compensación a Cañicultores	17.594.073	17.594.073
Provisiones Flota	24.307.744.729	24.661.291.417
Deudores - Acreedores Ocasionales	825.000	0
Deudores Varios - Planta MJT	1.382.941.882	1.382.941.882
Deudores - Otros	15.572.748	15.572.748
Provisiones Varias	80.127.271.859	0
Anticipo de Fondos a Rendir	466.531.675	388.342.438
Prestamos de Combustibles	6.096.770.962	3.772.414.662
Penalización a Proveedores del Exterior	0	1.446.393.485
Cheques Vista	0	1.291.551.453
Indemnizaciones por Siniestro	0	348.899.998
Cheques Diferidos	5.249.219.761	37.531.789.899
INTERES CORRIENTE A COBRAR	4.053.742.155	4.406.771.560
- Menos Intereses a Cobrar no Devengados	-4.053.742.155	-4.406.771.560

QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R. 0
A: INT. 0
SINDICO 0
M.H. 0
OTROS 0

DGP

C.P. Hernán Cubilla
Comitador General
PETROPAR

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

4.3. Inventario

El saldo representa el inventario de combustibles en Planta V.E., Planta MJT, EE.SS. V.E., EE.SS. MJT, EE.SS. Ñu Guazú, EE.SS. Luque, EE. SS San Juan Misiones, Planta Hernandarias, importaciones en curso de combustibles y materiales para consumo interno en Planta V.E. y Planta MJT, al 31 de diciembre de 2019, que comparado con el ejercicio anterior se expone a continuación:

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
INVENTARIOS		
BIENES DE CAMBIO	307.971.588.047	468.273.991.633
Mercaderías - Productos Terminados	232.421.503.662	457.296.493.980
Alcoholes Villa Elisa	78.479.776.347	0
Productos Derivados del Petroleo	153.941.727.315	0
* Depósito Villa Elisa	0	383.752.561.732
* Depósito Planta de Hernandarias	0	11.093.943
* Depósito Planta de M.J.Troche	0	72.218.318.882
* EE.SS ÑANEMBA'E	0	1.314.519.423
Mercaderías - Productos en Proceso	75.550.084.385	10.977.497.653
Alcoholes MJT	75.550.084.385	10.977.497.653
BIENES DE CONSUMO	30.947.243.687	27.782.318.254
Villa Elisa	455.770.600	20.857.822.950
* Materiales y Elementos Afines	0	1.304.579.809
* Repuestos	0	5.658.306.333
* Equipos de Oficina	0	267.999.477
* Máquinas	0	863.655.492
* Equipos Varios	0	2.900.914.706
* Neumáticos, Cámaras, Llantas y Accesorios	0	167.056.800
* Herramientas, Aparatos, Instrumentos	0	655.548.880
* Bibliotecas	0	2.066.733
* Materiales y Elementos de Consumo	0	1.577.373.301
* Equipos de Comunicaciones	0	4.937.738
* Elementos de Pintura	0	22.130.446
* Licencias y Softwares	0	59.000.091
* Equipos para EE.SS.	0	6.918.482.544
* Materiales en Depósito de Terceros: INC	455.770.600	455.770.600
Planta Mauricio Jose Troche y V.E.	478.351.055	6.924.495.304
* Materiales y Elementos Afines	0	1.131.077.723
* Repuestos	0	3.053.206.621
* Lubricantes	27.389.967.411	0
* Equipos de Oficina	88.383.644	0
* Máquinas	0	9.394.237
* Equipos Varios	0	241.772.663
* Neumáticos, Cámaras, Llantas y Accesorios	0	419.704.780
* Herramientas, Aparatos, Instrumentos	0	47.638.306
* Materiales y Elementos de Consumo	0	70.662.868
* Equipos de Comunicaciones	0	1.895.058.125
* Elementos de Pintura	0	1.263.405
Materia Prima - Materiales	3.013.122.032	4.716.576
Insumos	3.013.122.032	0
TOTAL BIENES DE CAMBIO Y CONSUMO	338.918.831.734	496.056.309.887

COPIA FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRAN EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.M.

OTROS

C.P. Hernan Cubilla
Contador General
PETROPAR

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000024

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
IMPORTACIONES EN CURSO		
Productos Refinados en Tránsito	88.104.610.124	110.593.721.263
Gas Oil - Tipo III- Trafigura	63.276.944.681	52.812.595.650
Gas Oil Bunker	9.996.115.690	0
Nafta Virgen	0	33.750.786.298
Nafta Ron 91 Sin Plomo	14.831.549.753	24.030.339.315
GLP - YPFB	0	0
TOTAL IMPORTACIONES EN CURSO	88.104.610.124	110.593.721.263

4.4. Gastos Pagados por Adelantado

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018, respectivamente, corresponden a Seguros no devengados en las diferentes secciones, conforme se detalla:

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
Seguros no Devengados	2.174.372.245	556.933.837
De Instalaciones Industriales	1.219.592.093	263.865.872
De Existencias	812.784.156	237.784.886
De Elementos de Transporte	112.838.019	44.132.939
De Responsabilidad Civil	15.596.131	7.180.689
De Caja Fuerte	13.561.846	3.969.451
Otros Gastos no Devengados	0	0
Gastos de NOLLFIN TRADE SA	0	0
Gastos de Oficina	0	0
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	2.174.372.245	556.933.837

FOTOCOPIA DEL LIBRO DE CUENTAS QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

SINDICO

M.H.

OTROS

<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	
<input checked="" type="checkbox"/>	OGP

4.5. Inversiones a corto plazo

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019, corresponden a Inversiones financieras en Certificado de Ahorro a Plazo Fijo en moneda de dólares americanos, depositado en Bancos con calificación de primera línea, conforme detalle:

INVERSIONES A CORTO PLAZO	TOTAL GS	TOTAL USD
* BBVA	32.211.650.000	5.000.000
* BNF	322.116.500.000	50.000.000
TOTALES	354.328.150.000	55.000.000

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000026

4.6. Créditos No Corriente

Los créditos no corrientes al 31 de diciembre de 2019, comparados con el ejercicio anterior se componen de Créditos a instituciones públicas, en gestión judicial y Créditos a funcionarios, fondos depositados en bancos intervenidos y provisiones sobre créditos de dudoso cobro y fondos restringidos como ser:

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
ACTIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	1.123.233.775	1.074.726.472
Préstamos al Personal	1.123.233.775	1.074.726.472
Créditos Especiales al Personal	554.751	554.751
Préstamos Ordinarios	27.618.683	24.734.448
Préstamos Extraordinarios	1.095.060.341	1.049.437.273
Intereses a Cobrar	0	0
Sobre Bonos y Préstamos	648.834.619	1.052.817.225
- (Menos) Intereses a Cobrar no Devengados	-648.834.619	-1.052.817.225
CREDITOS	122.746.291.674	128.582.094.046
Por Ventas de Dudoso Cobro	122.746.291.674	128.582.094.046
Clientes Directos	1.350.979.973	1.350.979.973
Administración Central del Gobierno	1.992.371.180	1.992.371.180
Entidades Descentralizadas	109.636.358.807	109.636.358.807
Operadoras de Petropar	11.798.650.685	15.784.411.234
Intereses Moratorios a Cobrar	3.482.232	4.244.014
Penalización	123.844.920	123.844.920
Cheques Diferidos	1.688.500.442	3.537.780.483
- (Menos) Previsión s/ Venta de combustib.	-3.847.896.565	-3.847.896.565
Por Préstamos	0	0
Al Personal	0	0
DEUDORES POR COBRO EN GESTIÓN JUDICIAL MN	3.163.918.396	3.563.568.477
Bancos	1.480.000.000	1.480.000.000
Banco Central del Paraguay	370.000.000	370.000.000
Bancosur C.D.A.	1.110.000.000	1.110.000.000
Dueños por Ventas	1.687.918.396	2.083.568.477
Eladio Avalos	555.907.966	555.907.966
Angel Jara	0	113.458.295
Tapiracuai	0	286.191.786
Progevi SRL	261.863.964	261.863.964
Oscar Sekikawa	701.197.966	701.197.966
La Morena	164.948.500	164.948.500
- (Menos) Prev. Deudores en Gestión de Cobro	-2.527.385.117	-2.813.576.903
ANTICIPOS A PROVEEDORES	750.000	750.000
Alfredo Molinas	750.000	750.000
OTROS ACTIVOS	0	21.628.801.708
Anticipos Varios	0	21.628.801.708
Ant. Utilidades a Tranf. Al Estado Pyo.	0	21.628.801.708
FONDOS RESTRINGIDOS	0	0
EN BANCOS INTERVENIDOS	24.927.705.182	24.927.705.182
Depósito en Cta. Cte.	1.412.192.530	1.412.192.530
Depósito en Ahorro a la Vista	2.635.277.486	2.635.277.486
Depósito en Moneda Extranjera	26.418.079	26.418.079
Depósito en Certificado de Ahorros	20.853.817.087	20.853.817.087
- (Menos) Provisiones Acumuladas	-24.927.705.182	-24.927.705.182
TOTAL ACT. NO CORRIENTE (-) Invers. A Fijo	124.506.806.728	152.036.363.800

FOTOCOPIA DEL ORIGINAL
QUE OBRAN EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C. G. R.
A. INT.
SINDICO
M.H.
O.TROS

J.P. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

X OGR

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES 000026

4.7. Inversiones Largo Plazo

Las inversiones al 31 de diciembre de 2019, comparadas con el ejercicio anterior, representa el valor de títulos en el Yacht & Golf Club, son las siguientes:

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
INVERSIONES	64.423.300	59.601.400
Otras Inversiones	64.423.300	59.601.400
Valores Mobiliarios - YACHT & GOLF CLUB	64.423.300	59.601.400

4.8. Propiedad, Planta, Equipos

A continuación, se detalla la composición del rubro Propiedad, Plantas y Equipos al 31 de diciembre de 2019, comparado con el ejercicio anterior son:

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
ACTIVO FIJO		
BIENES DE USO INSTITUCIONAL	918.586.363.434	869.261.079.297
Inmuebles	468.462.734.710	535.383.913.035
Obras de Infraestructura	186.469.531.099	94.309.208.110
Equipos de Oficina	12.879.992.884	17.713.127.435
Equipos de Transporte	15.867.227.086	17.750.440.316
Equipos Viales	-	4.988.700.950
Maquinas	139.727.693.298	97.087.582.831
Equipos Varios	16.157.149.976	3.232.394.541
Instalaciones	-	65.308.702.237
Herramientas, Aparatos e Instrumentos	74.752.445.946	30.527.181.362
Bibliotecas y Museos	-	305.888.737
Equipos de Comunicaciones	1.269.398.435	2.155.489.743
BIENES FUERA DE OPERACIÓN	7.710.394.165	6.017.572.857
Obras en Ejecución	7.710.394.165	6.017.572.857
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	505.884.913.930	469.640.041.198
- Menos: Depreciación Acumulada	-505.884.913.930	-469.640.041.198
ACTIVOS INTANGIBLES	9.769.569.962	5.179.678.087
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-4.058.141.143	-1.922.684.030
- Menos: Amortizaciones Acumuladas	-4.058.141.143	-1.922.684.030
TOTAL ACTIVO FIJO	426.123.272.488	408.895.605.913

FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:
C.P. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

C.G.R.
A. INT.
SINDIGO
M.H.
OTROS LX D&P

4.9. Acreedores Comerciales

Se incluye bajo este rubro aquellas deudas (locales y del exterior) contraídas con terceros a corto plazo. Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se tenían los siguientes saldos:

Firmado al lado de la firma de identificación con el informe de
Fecha 29 MAY 2020
PCG AUDITORES CONSULTORES

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
ACREEDORES COMERCIALES	189.180.870.317	321.629.463.489
Proveedores	155.196.873.952	256.747.694.357
Proveedores Locales	14.430.850.914	114.315.419.177
Proveedores Locales	14.427.224.338	26.381.182.480
Proveedores Opcionales	3.626.576	-
Gastos de Importación a Pagar en moneda nacional (=)	-	87.934.236.697
Proveedores del Exterior	140.766.023.038	142.432.275.180
OTROS ACREEDORES	33.983.996.365	64.881.769.132
Acreedores Varios	32.179.036.047	-
Gastos de Explotación a Pagar	826.292.664	-
Sueldos y Otras Remuneraciones	208.478.297	-
Retenciones Sindicales y Cañicultores	19.203.326	-
Depositos en Garantía	750.986.031	-
Otros	-	12.508.850

4.10. Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019, las provisiones fiscales y laborales comparadas con el ejercicio anterior, se componen de la siguiente manera:

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
PROVISIONES Y PREVISIONES	8.491.840.705	9.002.751.203
CARGAS SOCIALES	2.657.164.819	2.602.407.944
Aportes y Retenciones a Pagar Seguro Social	2.218.676.026	1.445.508.193
Aporte Personal	-	854.935.057
Retenciones Judiciales	327.183.993	137.499.528
Aporte Caja de Jubilaciones	-	20.086.165
Fondo Caja Solidaria	111.304.800	111.304.800
Retenciones Planta Troche	-	21.299.267
Retencion Judicial M.J.T. a Proveedores	-	11.774.934
RETENCIONES	5.834.675.886	6.400.343.259
RETENCIONES DE IMPUESTOS	2.569.062.204	3.489.072.241
Retencion Renta	1.863.915.762	1.952.965.597
Retención IVA	363.624.855	228.856.795
Ley 2051 /03	341.521.587	1.307.249.849
IVA A PAGAR	628.000.871	156.392.986
Ley 125 - IVA Débito Fiscal	628.000.871	156.392.986
OTRAS RETENCIONES	2.647.568.811	2.754.878.032
ISC - Derivados s/ Ventas	2.647.568.811	2.754.878.032
DIRECCION DE GRANDES CONTRIBUYENTES	-	-
Impuesto a la Renta a Pagar	-	-
PROVISIONES	34.061.991.017	-
Prestamos de combustibles	398.978.830	0
Gastos de Importación	24.981.866.987	0
Transitoria Proveedores	8.681.145.200	0
TOTAL PROVISIONES Y PREVISIONES	42.553.831.722	9.002.751.203

FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.P. Hernan Cubilla
Contador General
RETROPAR

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

12

000028

4.11. Ingresos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2019, los valores recibidos en concepto de anticipo corresponden al 5% del total, distribuidos en Distribuidoras, Operadoras y Bunker, el 95% corresponde a Entidades del Estado que cuentan con facturas emitidas conforme su Plan Financiero, el cual irán retirando los productos conforme pedido, a continuación, se detalla en el siguiente cuadro:

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
INGRESOS DIFERIDOS	62.547.279.204	52.275.716.374
Adelanto de Clientes	62.547.279.204	52.275.716.374

4.12. Cuentas a Pagar No Corriente

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta a pagar a largo plazo está compuesto casi totalmente por la deuda con el proveedor PDVSA (deuda según acuerdo y cargos financieros) por provisión de combustibles correspondiente a los ejercicios 2008/2009.

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	1.932.742.539.335	1.750.202.035.966
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.718.672.349.882	1.584.929.146.621
PDVSA - Refinanciación	1.718.672.349.882	1.584.929.146.621
OTROS ACREEDORES	214.070.189.453	165.272.889.345
PDVSA - Interés Refinanciación	214.070.189.453	165.272.889.345

QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

(*) Deuda refinanciada con PDVSA

La deuda con PDVSA PETRÓLEO SA se origina con el Contrato N° SA 13478... monto total facturado, correspondiente a 13 facturas emitidas entre los años 2008 y 2009, alcanzó el importe de USD 365.288.686,90, pagándose sólo el importe de USD 95.743.681,19, y quedando por lo tanto un saldo pendiente de pago de USD 269.545.005,71.

Según el Addendum al Contrato de Refinanciamiento suscripto entre PDVSA PETRÓLEOS SA y PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR) de fecha 29/04/11, del 10 de noviembre de 2011, el monto total refinanciado fue por el importe de USD 285.924.978,03, que incluye el monto de intereses moratorios por USD 16.379.972,32.

De este monto total refinanciado, se ha procedido a pagar USD 20.039.203,87 en concepto de amortización de capital, de conformidad al referido ADDENDUM firmado en fecha 10/11/11.

Firmado al solo efecto de su
identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000029

Posteriormente, se ha abonado un total de USD 10.797.916,72 en concepto de intereses semestrales conforme al Addendum al Contrato de Refinanciamiento, mientras se decidiera adoptar en procedimiento de cancelación de deuda debidamente acordada.

Considerando que según el referido Addendum al Contrato de Refinanciamiento, se estableció como plazo máximo para la cancelación de la deuda, la fecha 10 de noviembre de 2013, se ha procedido a provisionar los intereses devengados desde esa fecha hasta el 31/12/19, ante la imposibilidad de honrar el principal de la deuda esperando la resolución de la situación actual con la empresa PDVSA PETRÓLEOS SA.

El monto de los intereses devengados al cierre del ejercicio financiero 2019 es de USD 33.117.550,31, equivalente a G. 214.070.189.357, expuesto en la cuenta ACREDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO.

En síntesis, el saldo de capital de la deuda es de USD. 265.885.774,16 y los intereses moratorios provisionados al 2% anual es de USD. 33.117.55,31; totalizando la deuda con PDVSA la suma de USD. 299.003.324,47 equivalente a G.1.932.742.539.335 al cierre del ejercicio fiscal 2019 y expuestos en el PASIVO NO CORRIENTE.

A continuación, se expone el siguiente cuadro, de manera a ilustrar de manera detallada la evolución de la deuda que PETROPAR mantiene con PDVSA:

CONCEPTO	MONTO EN USD
MONTO TOTAL FACTURADO POR PDVSA CONTRATO N° SA 134787	365.288.686,90
MONTO TOTAL PAGADO	95.743.681,19
TOTAL ADEUDADO	269.545.005,71
INTERESES POR MORA	16.379.972,32
TOTAL DEUDA REFINANCIADA	285.924.978,03
PAGO DE AMORTIZACION DE CAPITAL EN FECHA 25.11.11	20.039.203,87
PROVISION DE INTERESES DESDE FIRMA DE ADDENDUM HASTA 25.11.11	0,00
PAGO DE INTERESES SEMESTRALES DESDE 25.11.11 HASTA 01.12.13	10.797.916,72
SALDO DEL PRINCIPAL REFINANCIADO	265.885.774,16
PROVISION DE INTERESES DEVENGADOS AL 31.12.16	16.942.832,39
PROVISION DE INTERESES DEVENGADOS AL 31.12.17	5.391.572,64
PROVISION DE INTERESES DEVENGADOS AL 31.12.18	5.391.572,64
PROVISION DE INTERESES DEVENGADOS AL 31.12.19	5.391.572,64
SALDO DE INTERESES DEVENGADOS	33.117.550,31
SALDO DE CAPITAL DE LA DEUDA	265.885.774,16
SALDO DE INTERESES DEVENGADOS	33.117.550,31

Prácticamente Cubilla
 Contador General
 PETROPAR

C.G.R.
 A. INT.
 SINDICO
 M.H.
 OTROS

DGR

Cabe destacar, que a partir de la recepción del Oficio IDG... 2016... 0009 de fecha 22/01/16, de la Presidencia de PDV SA, exigiendo el cumplimiento de la obligación de pago por parte de PETROPAR, se inicia un proceso que deriva en demanda arbitral contra Petróleos Paraguayos ante la Cámara de Comercio Internacional de París por pago por parte de PETROPAR, se inicia un proceso que deriva en demanda arbitral contra Petróleos Paraguayos ante la Cámara de Comercio Internacional de París por iniciativa de Petróleos de Venezuela S.A., a través del cual, reclama el pago de la deuda. Es postura de PETROPAR, que conforme al Acuerdo de Cooperación Energética de Caracas, Venezuela, en el que se otorga al Paraguay un financiamiento de hasta 15 años y un plazo de gracia de 2 años (según ACEC, art. 4°); y por consiguiente, reconocer la existencia de la deuda, no así su exigibilidad, que está sujeta a los plazos de financiamiento previstos en el mencionado Acuerdo. Ante esta situación de disputa, la cual no

Fecha 29 MAY 2020 14

PCG AUDITORES CONSULTORES 000030

4.14. Patrimonio Neto

El Patrimonio Neto de la institución se encuentra compuesto por el Capital, que representa el aporte del Estado Paraguayo a la Empresa, las Reservas, siendo las principales la del Revalúo y la del Revalúo Extraordinario de los bienes del Activo Fijo, los Resultados Acumulados, y por último el Resultado del Ejercicio Financiero.

La Utilidad Operativa del Ejercicio 2019 fue de Gs. **140.186.505.743**. Hubo dos factores exógenos a la gestión operativa de la empresa que incidieron: la fluctuación del tipo de cambio con tendencia marcada al alza de Gs. **97.754.627.176** y el desembolso del Aporte Intergubernamental de Gs. **87.202.122.017** por lo que arrojó una pérdida de G.44.776.243.450.

A continuación, se presenta la composición del Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018:

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
CAPITAL SUSCRITO	25.000.000.000	25.000.000.000
Aporte del Estado	25.000.000.000	25.000.000.000
RESERVAS	527.031.686.419	516.002.922.386
Reserva Legal	-	-
Reservas Facultativas	40.738.406.386	40.738.406.386
Reserva de revalúo	286.217.551.985	275.188.787.952
Reserva de revalúo extraordinario	200.075.728.048	200.075.728.048
RESULTADOS	206.599.039.903	140.193.994.745
Resultados Acumulados	161.822.796.453	200.247.097.887
Resultado del Ejercicio	44.776.243.450	60.053.103.142
TOTAL PATRIMONIO NETO	346.492.646.515	400.808.927.641

COPIA DE DOCUMENTO QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

- C.G.R.
- A.M.T.
- SINDICO
- M.H.
- OTROS DAP

5. COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS DE RESULTADOS EN FORMA COMPARATIVA

5.1. Reconocimiento de las ganancias y pérdidas

La Entidad aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de ingresos e imputación de egresos o costos incurridos.

5.2. Ingresos

Se detalla la composición de los ingresos, al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 respectivamente:

[Handwritten signatures and scribbles]

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000031

5.4. Diferencia de Cambio en Moneda Extranjera

Las diferencias de cambio correspondientes al mantenimiento de activos y pasivos en moneda extranjera se muestran en las líneas del estado de resultados "Diferencia de Cambio" y su resultado neto se expone a continuación:

Cabe señalar que durante el ejercicio fiscal 2019, se tuvo una pérdida neta por diferencia de cambio de G.97.754.627.176 que afectó significativamente al resultado negativo.

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
Resultado por Diferencia de Cambio	219.994.960.710	148.082.897.201
Resultado por Diferencia de Cambio	- 317.749.287.886	- 189.451.043.377
DIFERENCIA NETA DE VALUACION DE ACTIVOS Y PASIVOS EN ME	- 97.754.327.176	- 41.368.146.176

5.5. Egresos – Aporte Intergubernamental

Conforme a lo establecido en la Ley de Presupuesto General de Gastos de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2019 N°6258/19 en su art. 5° y el Decreto Reglamentario N° 1145/19, la Institución transfirió en concepto de Transferencias Consolidables de las Entidades Descentralizadas a la Tesorería General, la suma de G.87.208.122.017 durante el Ejercicio Fiscal 2019.

El monto expuesto fue relevante e incidió negativamente en el resultado económico del ejercicio señalado, afectando como gasto no operativo; que juega un rol determinante en la gestión operativa de la empresa.

FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
	GS.	GS.
APORTE INTERGUBERNAMENTAL	87.208.122.017	3.000.000.000
TOTAL	87.208.122.017	3.000.000.000

PARA USO DE C.G.R. A. INT. SINDICO M.H. OTROS

C.P. Fernán Cubilla
Contador General
RETROPAR

OCIP

6. DETALLE DE RENTAS EXENTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES.

DETALLE DE RENTAS EXENTAS - GASTOS NO DEDUCIBLES			
DETALLE DE EGRESOS	CONCEPTO	NO DEDUCIBLES	TOTALES
	MOVILIDAD Y VIATICOS - LOCALES	549.662.140	
	MULTAS	246.186.449	
	REMUNERAC. Y ATENC. AL PERSONAL - NO DEDUCIBLES	9.302.787.607	
	GASTOS NO DEDUCIBLES	12.060.241	
	AJUSTE EJERCICIO ANTERIOR	1.179.148.349	
	IMPUESTO A LA RENTA - EJERCICIOS ANTERIORES	1.813.263	
	IMPUESTO A LA RENTA - EJERCICIO ACTUAL	291.658.049	

Firmado al solo efecto de identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000083

7. CONTINGENCIAS O HECHOS RELEVANTES

7.1. Activos Contingentes

En el periodo fiscal cerrado al 31/12/2019 no se registran Activos Contingentes.

7.2. Pasivos Contingentes

En el periodo fiscal cerrado al 31/12/2019 y al 31/12/18, no se registran Pasivos Contingentes. Es importante mencionar que la Entidad posee varios procesos iniciados a favor y en contra que ascienden a un aproximado de Gs. 66.000.000.000; y que, de acuerdo a estimaciones de los Asesores Legales, las probabilidades de declararse perdedor a la Entidad oscilan entre el 10% y el 50%.

8. IDENTIFICACION DE PARTES VINCULADAS Y VOLUMEN DE OPERACIONES REALIZADAS CON LAS MISMAS.

En el periodo fiscal cerrado al 31/12/2019 y al 31/12/18, no se registran Partes Vinculadas.

9. HECHOS POSTERIORES

9.1. Procedimiento de Arbitraje - Cámara de Comercio Internacional - PDV S.A.

Como hechos posteriores al ejercicio fiscal 2019, se puede indicar sobre el actual proceso de arbitraje informado por el Director Jurídico, de la siguiente manera:

QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PETROPAR ha sido notificada de la iniciación de un procedimiento de arbitraje comercial ante la Cámara de Comercio Internacional (CCI) de París, a través del cual PDVSA reclama el pago de la deuda.

PARA USO

C.C.I.

En contestación a las notas enviadas por PDVSA reclamando el pago y amenazando con el inicio de acciones judiciales, PETROPAR ha afirmado que, conforme al Acuerdo de Cooperación Energética de Caracas, Venezuela se comprometió a otorgar al Paraguay un financiamiento de hasta 15 años y un Mar de gracia de 2 años (según ACEC, art. 4º), por lo cual, las obligaciones reclamadas no están vencidas. Es decir, se reconoce la existencia de la deuda, en todo lo que se ha actuado conforme con el Acuerdo de Caracas, pero no su exigibilidad, considerando esos plazos de financiamiento.

A INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

C.R. Hernán Espina
Gerente General
PETROPAR

Por otra parte, se informa que la duración en promedio de este tipo de procesos arbitrales es de 2 años; y en caso de resultado adverso, Petropar puede demandar la nulidad del laudo ante los tribunales ordinarios de París (Francia), lo cual insumiría un plazo mínimo de 6 meses a 1 año; y por último, en caso de resultado adverso nuevamente, PDVSA debe ejecutar el laudo arbitral en el Paraguay y en los países en que Petropar tenga bienes embargables, a fin de obtener el cumplimiento forzoso de la obligación, lo cual podría bien irrogar un tiempo considerable. Esto acarrearía un plazo nuevamente. En consecuencia, no creemos que la deuda pueda ser efectivamente ejecutada ni exigida en menos de 30 a 36 meses.

Ahora bien, si la tesis de Petropar de que el Tratado de Caracas es aplicable y PDVSA está obligada a conceder el plazo de gracia y financiamiento estipulados en el mismo, la obligación vencería recién en el año 2024 (siendo originaria del año 2009).

Identificado al sólo efecto de su identificación con el informe de

Fecha 29 MAY 2020

PCG AUDITORES CONSULTORES

000034¹⁸

Por otra parte, siempre está la posibilidad de negociar el pago de la deuda de Estado a Estado, como lo establece el Acuerdo de Caracas; instancia que no se ha agotado.

ULTIMAS DELIGENCIAS SEGÚN INFORME DE DIRECCION JURIDICA:

- Se contrató a la firma DECHERT para la defensa de los intereses de PETROPAR.
- Se designó como árbitro por parte de PETROPAR, al Dr. Horacio Giger Naon, de reconocida trayectoria Internacional.
- La Cámara de Comercio Internacional ha designado al Dr. Claus Von Wobeser como tercer arbitro y Presidente del Tribunal Arbitral.
- Fue rechazada la incompetencia. En trámite el proceso sobre la cuestión de fondo

9.2. Planta de Almacenamiento

En referencia al Contrato PR N° 317/09 entre PDVSA PETROLEO S.A. y PETROLEOS PARAGUAYOS, y la Resolución PR N° 113/09 que ratifica el contrato de servicios de Planta de Almacenaje, que tiene por objeto que PETROPAR ponga a disposición de PDVSA en carácter de Tanques Fiscales los tanques D9-917, D9-948 y D9-942, para almacenar Gasoil y ser utilizado como reserva estratégica, se informa que al cierre del Ejercicio 2019, la existencia del producto Gasoil resguardado en los Tanques Fiscales habilitados para el efecto es de 67.726 litros de gasoil.

QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA


HERNAN CUBILLA
CONTADOR GENERAL


EDUARDO SANCHEZ
DIRECTOR FINANCIERO
C.P. Hernan Cubilla
Contador General
PETROPAR

PARA USO:
C.G.R.
A. INT.
SINDICO
M. PATRICIA SAMUDIO
PRESIDENTE
OTROS DGR

Firmado al solo efecto de su
identificación con el informe de
Fecha 29 MAY 2020
PCG AUDITORES CONSULTORES

000085

PETRÓLEOS PARAGUAYOS -
PETROPAR

INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES
SOBRE LA EJECUCION
PRESUPUESTARIA POR EL
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019

MAYO DE 2020

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

DGP


C.P. German Cubilla
Contador General
PETROPAR

000036

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SOBRE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DICIEMBRE 2019

MAYO DE 2020

ÍNDICE

CONTENIDO

1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

2 ESTADOS FINANCIEROS

Presupuesto General de Ingresos

Presupuesto General de Egresos

3 INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Comentarios de los ingresos

Comentarios de los egresos

Abreviaturas

Gs. = Guaraníes

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

DGP

C.P. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

000037

Documento 1: "DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES"

ES FOTOCOPIA DEL DOCUMENTO
QUE OBRA EN EL DEPARTAMENTO
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

PARA USO:

C.G.R.

A. INT.

SINDICO

M.H.

OTROS

DGP

C.P. Hernán Cubilla
Contador General
PETROPAR

000038

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor:

Lic. Denis Lichi Ayala

Presidente de Petróleos Paraguayos

- 1 Hemos examinado el adjunto estado de ejecución presupuestaria de **PETRÓLEOS PARAGUAYOS**, correspondiente al periodo fiscal año 2019, que comprenden los ingresos percibidos y los gastos efectuados y comprometidos por la entidad, según lo establecido en la Ley 6258/2019 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2019", como así también las modificaciones presupuestarias aprobadas por las disposiciones legales.
- 2 La Administración de **PETRÓLEOS PARAGUAYOS** es responsable de la preparación y presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria de conformidad con los lineamientos establecidos en la Ley 1535/99 y su reglamentación Decreto Nro. 8127/00, reglamentaciones y normativas del Ministerio de Hacienda.
- 3 Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión basada en la auditoría que efectuamos. Hemos conducido nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener seguridad razonable que los estados financieros están libres de errores de carácter significativo. Una auditoría comprende el examen, basado en comprobaciones selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las divulgaciones expuestas en los estados contables. Una auditoría también comprende una evaluación de la aplicación de las normas legales vigentes en la administración de los fondos públicos, como así también del cumplimiento de las obligaciones establecidas para los Administradores y Ordenadores de Gastos de **PETRÓLEOS PARAGUAYOS**, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria mencionado en el párrafo 1, presenta razonablemente la situación de los ingresos y gastos obligados, pagados y pendientes de pago de **PETRÓLEOS PARAGUAYOS**, correspondientes al ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con la Ley General de Presupuesto, la Ley de Administración Financiera del Estado y las disposiciones reglamentarias.

Asunción, Paraguay
29 de mayo de 2020


Gerardo Ramón Ruiz Godoy

Socio
Reg. Prof. CCP N° C-53
PCG Auditores Consultores
Reg. Prof. CCP N° F-42

000039