

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

-31-12-2022-

NOTA 01. EL ENTE

1.1 Naturaleza Jurídica

La sociedad denominada **ASIA PARTS SOCIEDAD ANONIMA**, ha sido constituida por Escritura Pública N°6, en la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, a los 27 días del mes de septiembre del 2005, con una duración de noventa y nueve (99) años. El objeto de la sociedad comprende diversas actividades lícitas que realizará por cuenta propia, de terceros y/o asociadas a terceros, tanto en el país como en el exterior: especialmente como usuario de zonas francas, adecuándose a las normas legales sobre la materia; y a dicho efecto podrá desarrollar la venta al por mayor y al por menor de todo tipo de partes, piezas y accesorios para vehículo automotor (Casa de Repuestos Vehículos). Anotado en la Dirección General de Registro Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 1579, Folio 10378, Serie "C", de fecha 27 de octubre de 2005 y en la Dirección General de Comercio, Sección Contratos, Bajo el N° 493, Serie "D" Folio 6460 y siguientes, de fecha 27 de octubre de 2005. **Modificado por:** Escritura N° 50, Folio 103 y sgts. Sección "B" de fecha 02 de junio de 2010, ante el Escribano y Notario Público Roberto Alcaraz Bogarín, Registro Notarial N° 700 y Registrado en la Dirección General de Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Serie "F", Inscripto bajo el N° 455 Folio 5327 de fecha 28 de junio de 2010; Escritura N° 360, Folio 685 y sgts. Sección "A" de fecha 31 de diciembre de 2013; ante la Escribana y Notaria Pública Olga Valentina Insaurrealde Medina, Registro Notarial 543 y Registrado en la Dirección General de Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones Serie "E", Inscripto bajo el N° 322, Folio 3402 y sgts. de fecha 28 de febrero de 2014; Escritura N° 83 Folio 172 y sgts. Sección "A" de fecha 14 de agosto de 2019; ante la Escribana y Notaria Pública Olga Valentina Insaurrealde Medina., Registro Notarial 445 y Registrado en la Dirección General de Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Matricula N° 23795 Serie "Comercial", Inscripto bajo el N° 1, Folio 1 de fecha 22 de octubre de 2019 y Sección Comercio, Matricula 23995 Serie "Comercial", Inscripto bajo el N° 1 folio 1 de fecha 22 de octubre de 2019 y Escritura N° 263, Folio 635 y sgts. Sección "B" de fecha 17 de junio de 2021; ante la Escribana y Notaria Pública Olga Valentina Insaurrealde Medina, Registro Notarial 445 y Registrado en la Dirección General de Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Comercio, Matricula 23995, Serie "Comercial", Inscripto bajo el N°02 Folio 10 de fecha 08 de marzo de 2022. Por último, por Escritura Publica Nro. 13

de fecha 18 de abril de 2022 se procede a la modificación de los estatutos sociales para su adecuación a la Reglamentación Vigente del Mercado de Valores del Paraguay y se tomó razón en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio Matrícula Jurídica Nro. 23995 Serie Comercial inscripto bajo el Nro. 3 folio 21-41 de fecha 24 de mayo de 2022 y reingreso en fecha 15 de junio de 2022.

1.2 Capital Social

El capital se ha establecido en la suma de guaraníes 7.000.000.000 (guaraníes siete mil millones) dividido en 7.000 (siete mil) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de Gs 1.000.000 cada una. Donde se han suscripto e integrado por los socios accionistas la suma de guaraníes 4.546.000.000 (guaraníes cuatro mil quinientos cuarenta y seis millones). dividido en 4.546 (cuatro mil quinientos cuarenta y seis) acciones de Gs. 1.000.000 (guaraníes un millón) cada una, fue integrada de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	Cantidad de Acciones	Valor total de Acciones
Ronald Braun Friesen	2.574	2.574.000.000
Derrick Sckott Braun Enciso	986	986.000.000
Emmerick Trey Braun Enciso	986	986.000.000
Total Capital Integrado	4.546	4.546.000.000

NOTA 02. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1. Base para la preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera y en las leyes nacionales vigentes.

2.2. Bienes de Uso

Los bienes de uso están valorizados a su costo de adquisición, más los incrementos resultantes de revalúos según Ley N° 125/91 y sus modificaciones menos la depreciación acumulada. La depreciación es calculada siguiendo el método de línea recta, a tasa regulada por las leyes tributarias, y que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil. El costo de las renovaciones y mejoras es incorporado al activo, en tanto que el de mantenimiento y reparaciones es cargado a gastos. El revalúo y la depreciación se realiza utilizando el criterio de año siguiente de alta.

2.3. Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los estados financieros se preparan sobre la base de lo devengado. En este sentido los efectos de las transacciones y otros eventos son reconocidos cuando ocurren y no cuando el efectivo o su equivalente es recibido o pagado, y son registrados en

los libros contables y presentados en los estados financieros, en los periodos a que corresponden.

2.4. Diferencias de Cambio en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del Balance General, de conformidad a los informes periódicos de la página Web de la SET. La diferencia de cambio, resultante de las variaciones en el tipo de cambio de los saldos en moneda extranjera, es reconocida como tal en el período en que se produce.

2.5. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido entre el 01 al 31 de diciembre de cada año. –

NOTA 03. DISPONIBILIDADES

DISPONIBILIDADES	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Recaudaciones a depositar	1.784.999	45.686.965
Banco BBVA Cta. Cte.	21.626.617	-
Banco BBVA C. Ahorro \$	10.614	-
Banco Familiar Cta Cte	914.870	4.500.000
Banco Itau Cta Cte	184.651	-
Banco Atlas Cta Cte	489.572	-
Financiera Rio - Caja de Ahorro	12.078.067	29.138
Banco Nacional de la Nacion Arg Cta Cte	421.306	-
Banco Nacional de la Nacion Arg Usd	31.321.134	5.857
Caja Moneda Local	3.971.500	4.010.655
Fondos a Rendir	-	149.986.418
Banco Continental Cta. Cte.	4.695.205	-
Banco Interfisa Cta. Cte.	18.185.794	-
Banco Nacional de Fomento Cta. Cte.	62.949	58.781
TOTAL DISPONIBILIDADES	95.747.278	204.277.814

NOTA 04. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por Deudores por Ventas, cuentas a cobrar a directores, cuentas a cobrar a accionistas, Retenciones de IVA, y Anticipos a Proveedores del Exterior, Deudores Varios, Cheques Diferidos y Anticipo al Personal, que corresponde a créditos a favor de la Empresa, abarca saldos del período comprendido entre el 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre del año 2022. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

CREDITOS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Deudores Por Ventas	1.070.126.458	1.650.908.462
Anticipos Y Retenciones De Impuesto a la Renta	3.309.547	-
Retenciones De IVA	37.922.415	29.930.624
IVA – Crédito Fiscal	19.852.855	-
Anticipo A Proveedores Locales	89.486.149	89.486.149
Anticipo A Proveedores del Exterior	355.341.460	50.624.593
Cuentas Varias a Cobrar	0	604.821.480
Deudores Varios	1.394.467.282	1.394.467.282
Cheques Diferidos	26.151.855	29.543.040
Anticipo Al Personal	100.000	2.000.000
SUMAS CREDITOS	2.996.758.021	3.851.781.630

NOTA 05. INVENTARIO

Este rubro corresponde a Mercaderías de Stock en depósito, abarca el período comprendido entre el 31 de diciembre del año 2021 al 31 de diciembre de 2022, Este rubro cuentas de las siguientes cuentas:

INVENTARIOS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Mercaderías Gravadas por el IVA del 10 %	6.113.846.876	6.602.819.643
SUMAS INVENTARIO	6.113.846.876	6.602.819.643

NOTA 06. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Este rubro corresponde a Pagos de seguros e Intereses no devengados, abarca el período comprendido entre el 31 de diciembre del año 2021 al 31 de diciembre de 2022, Este rubro cuentas de las siguientes cuentas:

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Seguros a Devengar	9.507.912	3.525.884
Intereses a Devengar	357.281.876	251520682,3
SUMAS – GASTOS PAG. ADELANTADOS	366.789.788	255.046.566

NOTA 07. OTROS ACTIVOS

Este rubro consta de la cuenta Garantía de Alquiler al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, y es cuanto sigue:

OTROS ACTIVOS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Garantía de Alquiler	9.500.000	9.500.000
TOTAL OTROS ACTIVOS	9.500.000	9.500.000

NOTA 08. BIENES DE USO

La composición del rubro, al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Inmuebles	1.953.964.437	1.953.964.437
Rodados /Transportes	478.420.109	478.420.109
Muebles, Útiles Y Enseres	72.305.468	73.335.377
Equipos	32.469.178	32.469.178
Mejoras En Predio Ajeno	211.155.993	211.155.993
Software	50.780.161	50.780.161
Terreno	819.386.342	819.386.342
Valorización Terreno	2.266.812.658	2.266.812.658
SUMAS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	5.885.294.346	5.886.324.255
(-) Menos Depreciaciones Acumuladas	-872.966.213	-974.264.316
SALDO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.012.328.133	4.912.059.939

NOTA 09. ACTIVOS INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022 está compuesto como sigue:

CARGOS DIFERIDOS Y ACTIVOS INTANGIBLES	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Activos Intangibles	-	-
Gastos De Re-Organización	51.363.636	107.727.271
(-) Amortización Acumulada	-46.090.908	-51.363.635
Intereses A Devengar	370.099.290	285.910.176
TOTAL	375.372.018	342.273.812

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO

Este rubro estos compuestos por las cuentas Proveedores Locales, Proveedores del Exterior, Otros acreedores a corto plazo y Cheques Emitidos por Adelantado, saldos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, que están compuestos como sigue:

ACREEDORES COMERCIALES A CORTO P.	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Proveedores Locales	232.019.246	195.514.471
Proveedores Del Exterior	7.513.288	-
Otros Acreedores	422.630	1.167.669
Cheques Emitidos Por Adelantado	519.085.605	1.663.190.432
SUMAS ACREEDORES COMERCIALES	759.040.769	1.859.872.572

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

Este rubro estos compuestos por las cuentas: Préstamos, Intereses a Pagar y Sobregiros Bancarios, saldos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, que están compuestos como sigue:

PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Prestamos \$ BNA	2.366.001.849	2.918.969.445
Préstamo Gs Interfisa	230.561.552	166.990.779
Préstamo Gs Banco Nacional de Fomento	546.164.274	819.246.411
Prestamos Gs Bco BASA SA	52.500.000	81.935.697
Prestamos GS PASFIN SAECA	23.395.611	31.194.144
Préstamo GS Financiera Solar SAECA	49.885.332	88.334.526
Préstamo GS FINEXPAR Financiera SAECA	271.945.229	213.459.989
Préstamo GS Banco Rio	107.607.349	53.758.143
Préstamo GS FINLATINA S.A	17.446.060	44.922.967
Préstamo GS Fundación Industrial	52.120.126	86.154.677
Bono a pagar One Asset Largo Plazo	-	105.000.000
TOTAL	3.717.627.382	4.609.966.778
INTERESES A PAGAR		
Int. A Pagar \$ BNA	87.255.331	57.370.842
int. A Pagar Gs Interfisa	13.553.203	9.672.519
Int. A Pagar Gs Banco Nacional de Fomento	75.056.439	90.199.384
Int. A Pagar Basa S.A.	29.154.640	79.276.181
Int A Pagar GS PASFIN SAECA	2.496.074	4.446.396
Int A Pagar GS Financiera Solar SAECA	12.458.369	16.458.323
Int A Pagar GS FINEXPAR Financiera SAECA	25.250.449	27.950.807
Int. A Pagar Banco Rio	12.889.851	8.858.829
Int. A Pagar Fundación Industrial	1.438.070	31.269.795
Int. A Pagar FINLATINA S.A	401.048	3.046.024
Intereses a pagar One Asset Corto Plazo	-	15.856.429
TOTAL	259.953.474	344.405.529
SOBREGIRO EN CUENTA CORRIENTE		
Sobregiro Banco Continental Cta Cte	-	325.876
Sobregiro BBVA Banco Gs	-	246.573
Sobregiro Banco Familiar Cta Cte	-	7.274.534
Sobregiro BNA Cta Cte	-	334.481
TOTAL	-	8.181.464
SUMAS DEUDAS FINANCIERAS	3.977.580.856	4.962.553.771

NOTA 12. OTRAS CUENTAS A PAGAR

Este rubro estos compuestos por las cuentas a pagar, Impuesto a la Renta a pagar, Obligaciones Laborales y Cargas Sociales, Gastos Acumulados a Pagar, Préstamos de Terceros, saldos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, que están compuestos como sigue:

OTRAS CUENTAS A PAGAR	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Impuesto A La Renta A Pagar	-	8.675.801
Obligaciones Laborales Y Cargas Sociales	16.185.469	32.752.872
Gastos Acumulados A Pagar	27.700.286	46.107.227
Prestamos De Terceros	1.583.462.878	1.542.553.070
Intereses A Pagar Prestamos De Terceros	12.936.259	-
SUMA OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.640.284.892	1.630.088.970

NOTA.13 INGRESOS DIFERIDOS

Este rubro estos compuestos por la cuenta Anticipo de Clientes, saldos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, que están compuestos como sigue:

INGRESOS DIFERIDOS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Anticipo de Clientes	13.606.479	14.329.234
TOTAL OTROS ACTIVOS	13.606.479	14.329.234

NOTA 14. DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Este rubro estos compuestos por las cuentas de Préstamos e Intereses a Pagar a Largo Plazo, saldos al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, que están compuestos como sigue:

PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Préstamo Gs Banco Nacional de Fomento	546.164.274	-
Préstamo Gs Interfisa	14.251.918	-
Préstamo GS Financiera Solar SAECA	174.598.664	110.588.220
Prestamos Gs Bco BASA SA	472.500.000	414.141.733
Préstamos GS PASFIN SAECA	60.438.660	37.043.046
Préstamo GS FINEXPAR Financiera SAECA	165.775.062	81.970.507
Préstamo GS Banco Rio	92.444.444	56.002.637
Préstamo Gs Fundación Industrial	-	71.308.355
TOTAL		771.054.498
INTERESES A PAGAR		
Int. A Pagar Gs Banco Nacional de Fomento	75.056.439	-
Int. A Pagar Gs Interfisa	1.039.589	-
Int. A Pagar Basa S.A.	262.391.760	161.681.875
Int A Pagar GS PASFIN SAECA	6.448.191	1.711.316
Int A Pagar GS Financiera Solar SAECA	43.604.292	7.855.040
Int. A Pagar Gs Banco Rio	19.167.001	3.603.959
Int A Pagar GS FINEXPAR Financiera SAECA	25.750.616	2.307.382
Intereses a pagar One Asset Largo Plazo	-	60.608.207
Intereses A Pagar Fundación Industrial	-	7.511.297
TOTAL	433.457.888	245.279.076
SUMAS DEUDAS FINANCIERAS	1.959.630.909	1.016.333.574

NOTA15. PATRIMONIO NETO

Este rubro compone las cuentas de Capital, Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2022, exponemos las cuentas como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Capital Suscripto	2.880.000.000	7.000.000.000
(-) Capital a Integrar	-	-2.454.000.000
Capital Integrado	2.880.000.000	4.546.000.000
Reserva Legal	27.302.871	31.020.064
Reserva De revalúo	353.046.504	-
Otras Reservas	1.195.436.790	2.046.934.537
Resultados Acumulados	216.147.836	-
Resultados Del Ejercicio	1.948.264.252	70.626.671
SUMAS TOTALES	6.620.198.253	6.694.581.272

NOTA16. INGRESOS POR VENTAS

Constituyen ingresos operativos por las ventas de mercaderías gravadas y servicios varios al 10% de IVA, bajo la modalidad de al contado y a crédito dentro del territorio nacional.

NOTA 17. EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de; costos de mercaderías generados por la venta de mercaderías gravadas al 10% de IVA, devoluciones, descuentos concedidos; además de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos, además de los servicios técnicos recibidos.

NOTA 18. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados contables, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados al 31 de diciembre de 2022.-

Ronald Duerksen
Contador

Ronald Braun
Representante Legal