

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**-31-03-2023-**

## **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 Insaurralde 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 Insaurralde 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 Insaurralde 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:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>Cantidad de Acciones</b>	<b>Valor total de Acciones</b>
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
<b>Total Capital Integrado</b>	<b>4.546</b>	<b>4.546.000.000</b>

## **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**

<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Recaudaciones a depositar	8.775.742	37.964.359
Banco BBVA Cta. Cte.	83.326.224	88.248
Banco BBVA C. Ahorro \$	10.614	-
Banco Familiar Cta Cte	1.638.007	4.500.000
Banco Itau Cta Cte	184.651	-
Financiera Rio - Caja de Ahorro	347.312	-
Banco Nacional de la Nacion Arg Usd	111.850	5.733
Caja Moneda Local	3.971.500	4.010.655
Fondos a Rendir	102.802	149.986.418
Banco Continental Cta. Cte.	-	-
Banco Interfisa Cta. Cte.	15.446.861	32.023.390
Banco Nacional de Fomento Cta. Cte.	62.949	58.781
Fondos Fijos	-	1.000.000
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>113.978.512</b>	<b>229.637.584</b>

### **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 marzo de 2022 y al 31 de marzo del año 2023. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

<b>CREDITOS</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Deudores Por Ventas	1.301.554.025	1.700.182.853
Anticipos Y Retenciones De Impuesto a la Renta	3.314.364	588741
Retenciones De IVA	47.837.897	35.755.480
IVA – Crédito Fiscal	0	8558295
Anticipo A Proveedores Locales	89.486.149	89.486.149
Anticipo A Proveedores del Exterior	218.730.612	50.823.977
Cuentas Varias a Cobrar	0	604.821.480
Deudores Varios	1.394.467.282	1.394.467.282
Cheques Diferidos	29.490.638	419.711.985
Cheques Rechazados	2.991.408	0
Anticipo Al Personal	0	1.000.000
<b>SUMAS CREDITOS</b>	<b>3.087.872.375</b>	<b>4.305.396.242</b>

#### **NOTA 05. INVENTARIO**

Este rubro corresponde a Mercaderías de Stock en depósito, abarca el período comprendido entre el 31 de marzo del año 2022 al 31 de marzo de 2023, Este rubro cuentas de las siguientes cuentas:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Mercaderías Gravadas por el IVA del 10 %	6.322.985.512	6.812.854.718
<b>SUMAS INVENTARIO</b>	<b>6.322.985.512</b>	<b>6.812.854.718</b>

#### **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 marzo del año 2022 al 31 de marzo de 2023, Este rubro cuentas de las siguientes cuentas:

<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Seguros a Devengar	9.398.849	6.755.544
Intereses a Devengar	518.390.285	484.324.501
<b>SUMAS – GASTOS PAG. ADELANTADOS</b>	<b>527.789.134</b>	<b>491.080.045</b>

#### **NOTA 07. OTROS ACTIVOS**

Este rubro consta de la cuenta Garantía de Alquiler al 31 de marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, y es cuanto sigue:

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Garantía de Alquiler	9.500.000	9.500.000
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>9.500.000</b>	<b>9.500.000</b>

## **NOTA 08. BIENES DE USO**

La composición del rubro, al 31 de marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, es la siguiente:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
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
<b>SUMAS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>5.885.294.346</b>	<b>5.886.324.255</b>
(-) Menos Depreciaciones Acumuladas	-872.966.213	-974.264.316
<b>SALDO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.012.328.133</b>	<b>4.912.059.939</b>

## **NOTA 09. ACTIVOS INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS**

Este rubro al 31 de marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023 está compuesto como sigue:

<b>CARGOS DIFERIDOS Y ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Activos Intangibles	-	-
Gastos De Re-Organización	51.363.636	107.727.271
(-) Amortización Acumulada	-46.090.908	-51.363.635
Intereses A Devengar	137.726.126	653.354.249
<b>TOTAL</b>	<b>142.998.854</b>	<b>709.717.885</b>

## **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 marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, que están compuestos como sigue:

<b>ACREEDORES COMERCIALES A CORTO P.</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Proveedores Locales	460.191.337	426.706.094
Proveedores Del Exterior	13.288	7.668.646
Otros Acreedores	208.450	359.238
Cheques Emitidos Por Adelantado	762.612.832	1.759.134.370
<b>SUMAS ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>1.223.025.907</b>	<b>2.193.868.348</b>

## **NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS**

Este rubro estos compuestos por las cuentas: Préstamos, Intereses a Pagar y Sobregiros Bancarios, saldos al 31 de marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, que están compuestos como sigue:

<b>PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Prestamos \$ BNA	2.415.594.219	2.851.392.199
Préstamo Gs Interfisa	234.241.642	99.363.712
Préstamo Gs Banco Nacional de Fomento	1.092.328.548	819.246.411
Prestamos Gs Bco BASA SA	525.000.000	483.568.617
Prestamos GS PASFIN SAECA	77.985.369	68.237.199
Préstamo GS Financiera Solar SAECA	289.104.871	178.655.737
Préstamo GS FINEXPAR Financiera SAECA	403.629.667	392.983.794
Préstamo GS Banco Rio	200.051.793	98.698.569
Préstamo GS FINLATINA S.A	50.821.946	26.320.335
Préstamo GS Fundación Industrial	213.391.216	143.274.088
Bono a pagar One Asset Largo Plazo	-	801.000.000
Bono a pagar Trader Pro Largo Plazo	-	100.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.502.149.271</b>	<b>6.062.740.661</b>
<b>INTERESES A PAGAR</b>		
Int. A Pagar \$ BNA	49.170.865	56.042.390
int. A Pagar Gs Interfisa	5.425.792	2.349.598
Int. A Pagar Gs Banco Nacional de Fomento	150.112.857	90.199.384
Int. A Pagar Basa S.A.	291.546.400	219.922.126
Int A Pagar GS PASFIN SAECA	7.860.215	6.157.712
Int A Pagar GS Financiera Solar SAECA	59.727.968	19.650.843
Int A Pagar GS FINEXPAR Financiera SAECA	47.191.689	50.653.630
Int. A Pagar Banco Rio	32.056.852	11.548.027
Int. A Pagar Fundación Industrial	23.095.808	32.406.689
Int. A Pagar FINLATINA S.A	2.719.462	1.090.517
Intereses a pagar One Asset	-	665.356.254
Intereses a pagar Trader Pro	-	65.235.615
<b>TOTAL</b>	<b>668.907.908</b>	<b>1.220.612.785</b>
<b>SOBREGIRO EN CUENTA CORRIENTE</b>		
Sobregiro Banco Continental Cta Cte	294.563	250.303
Sobregiro Atlas Cta Cte	221.460	-
Sobregiro Banco Familiar Cta Cte	-	9.673.751
Sobregiro BNA Cta Cte	112.147	300.438
<b>TOTAL</b>	<b>628.170</b>	<b>10.224.492</b>
<b>SUMAS DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>6.171.685.349</b>	<b>7.293.577.938</b>

## **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 marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, que están compuestos como sigue:

<b>OTRAS CUENTAS A PAGAR</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Impuesto A La Renta A Pagar	-	4.792.424
Obligaciones Laborales Y Cargas Sociales	8.215.915	19.877.424
Gastos Acumulados A Pagar	31.444.503	37.988.323
Prestamos De Terceros	1.088.037.192	1.089.615.372
Intereses A Pagar Prestamos De Terceros	12.936.259	-
<b>SUMA OTRAS CUENTAS A PAGAR</b>	<b>1.140.633.869</b>	<b>1.152.273.543</b>

## **NOTA.13 INGRESOS DIFERIDOS**

Este rubro estos compuestos por la cuenta Anticipo de Clientes, saldos al 31 de marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, que están compuestos como sigue:

<b>INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Anticipo de Clientes	13.606.479	15.289.094
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>13.606.479</b>	<b>15.289.094</b>

## **NOTA14. PATRIMONIO NETO**

Este rubro compone las cuentas de Capital, Resultados Acumulados al 31 de marzo de 2022 y al 31 de marzo de 2023, exponemos las cuentas como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31/03/2022</b>	<b>Saldo al 31/03/2023</b>
Capital Suscripto	2.880.000.000	7.000.000.000
(-) Capital a Integrar	-	-2.454.000.000
<b>Capital Integrado</b>	<b>2.880.000.000</b>	<b>4.546.000.000</b>
Reserva Legal	27.302.871	31.020.064
Reserva De revalúo	353.046.504	-
Otras Reservas	1.195.436.790	70.626.671
Resultados Acumulados	2.164.412.088	2060434537
Resultados Del Ejercicio	48.302.241	107.156.290
<b>SUMAS TOTALES</b>	<b>6.668.500.494</b>	<b>6.815.237.562</b>

## **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 marzo de 2023.-

**Ronald Duerksen**  
Contador

**Ronald Braun**  
Representante Legal