

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

-30-09-2023-

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 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 de enero al 31 de diciembre de cada año. –

NOTA 03. DISPONIBILIDADES

DISPONIBILIDADES	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Recaudaciones a depositar	7.555.567	3.925.379
Banco BBVA Cta. Cte.		6.000.000
Banco BBVA C. Ahorro \$		2.751.961
Banco Familiar Cta Cte	4.819.181	57.444
Banco Nacional de la Nacion Arg Cta Cte	4.998.080	-
Banco Nacional de la Nacion Arg Usd	-	24.202
Caja Moneda Local	4.010.655	4.010.655
Fondos a Rendir	-	149.986.418
Banco Continental Cta. Cte.	-	85.686
Banco Interfisa Cta. Cte.	8.176.786	-
Banco Nacional de Fomento Cta. Cte.	58.781	3.781
Banco Basa Cta.Cte	23.718.418	-
BANCO RIO CTA CTE	2.389	-
Fondos Fijos	329.550	1.000.000
TOTAL DISPONIBILIDADES	53.669.407	167.845.526

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 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre del año 2023. Este rubro consta de las siguientes cuentas:

CREDITOS	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Deudores Por Ventas	947.044.377	1.421.164.239
Anticipos Y Retenciones De Impuesto a la Renta	11.348.958	14.263.939
Retenciones De IVA	60.602.608	59.343.190
IVA – Crédito Fiscal	13.310.116	2.735.989
Anticipo a Acreedores	176.500.781	101.100.000
Anticipo A Proveedores Locales	89.486.149	89.486.149
Anticipo A Proveedores del Exterior	54.430.124	13.832.015
Cuentas Varias a Cobrar	189.542.371	802.727.877
Deudores Varios	1.394.467.282	409.534.649
Cheques Diferidos	30.183.020	7.472.850
Anticipo Al Personal	5.240.000	100.000
SUMAS CREDITOS	2.972.155.786	2.921.760.897

NOTA 05. INVENTARIO

Este rubro corresponde a Mercaderías de Stock en depósito, abarca el período comprendido entre el 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, Este rubro cuentas de las siguientes cuentas:

INVENTARIOS	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Mercaderías Gravadas por el IVA del 10 %	6.634.362.462	7.157.509.889
SUMAS INVENTARIO	6.634.362.462	7.157.509.889

NOTA 06. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Este rubro corresponde a Pagos de seguros e Intereses no devengados, abarca el período comprendido entre el 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, Este rubro cuenta de las siguientes cuentas:

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Seguros a Devengar	7.222.191	7.519.105
Intereses a Devengar	438.669.881	487.260.105
SUMAS – GASTOS PAG. ADELANTADOS	445.892.072	494.779.210

NOTA 07. OTROS ACTIVOS

Este rubro consta de la cuenta Garantía de Alquiler al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre 2023, es cuanto sigue:

OTROS ACTIVOS	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
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 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Inmuebles	1.953.964.437	1.953.964.437
Rodados /Transportes	478.420.109	478.420.109
Muebles, Útiles Y Enseres	73.335.377	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	5.886.324.255	5.886.324.255
(-) Menos Depreciaciones Acumuladas	-872.966.213	-974.264.316
SALDO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.013.358.042	4.912.059.939

NOTA 09. ACTIVOS INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS

Este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023 está compuesto como sigue:

CARGOS DIFERIDOS Y ACTIVOS INTANGIBLES	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Gastos De Re-Organización	94.999.999	107.727.271
(-) Amortización Acumulada	-46.090.908	-51.363.635
Intereses A Devengar	92.557.877	879.757.165
TOTAL	141.466.968	936.120.801

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 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, que están compuestos como sigue:

ACREEDORES COMERCIALES A CORTO P.	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Proveedores Locales	185.002.039	458.003.584
Proveedores Del Exterior	13.288	195.615.157
Otros Acreedores	209.759	222.541
Cheques Emitidos Por Adelantado	1.263.635.346	27.529.199
SUMAS ACREEDORES COMERCIALES	1.448.860.432	681.370.481

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

Este rubro estos compuestos por las cuentas: Préstamos, Intereses a Pagar y Sobregiros Bancarios, saldos al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, que están compuestos como sigue:

PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Prestamos \$ BNA	2.414.324.954	2.906.062.459
Préstamo Gs Interfisa	174.529.039	77.217.081
Préstamo Gs Banco Nacional de Fomento	819.246.411	819.246.411
Prestamos Gs Bco BASA SA	514.669.271	450.139.407
Prestamos GS PASFIN SAECA	70.186.833	68.237.199
Préstamo GS Financiera Solar SAECA	232.690.105	160.698.770
Préstamo GS FINEXPAR Financiera SAECA	256.584.631	374.600.294
Préstamo GS Banco Rio	142.493.637	178.545.493
Préstamo GS FINLATINA S.A	50.938.337	6.741.887
Préstamo GS Fundación Industrial	162.656.920	116.489.561
Bono a pagar One Asset Largo Plazo	-	1.173.000.000
Bono a pagar Trader Pro Largo Plazo	-	100.000.000
TOTAL	4.838.320.138	6.430.978.562
INTERESES A PAGAR		
Int. A Pagar \$ BNA	34.780.667	57.116.933
int. A Pagar Gs Interfisa	12.391.686	10.446.439
Int. A Pagar Gs Banco Nacional de Fomento	90.199.384	90.199.384
Int. A Pagar Basa S.A.	262.497.177	186.514.785
Int A Pagar GS PASFIN SAECA	6.476.464	6.157.712
Int A Pagar GS Financiera Solar SAECA	29.817.645	16.964.034
Int A Pagar GS FINEXPAR Financiera SAECA	20.042.962	152.767.073
Int. A Pagar Banco Rio	15.892.115	27.743.863
Int. A Pagar Fundación Industrial	45.028.938	19.182.876
Int. A Pagar FINLATINA S.A	3.883.367	81.264
Intereses a pagar One Asset	-	899.038.823
Intereses a pagar Trader Pro	-	57.756.165
TOTAL	521.010.405	1.523.969.351
SOBREGIRO EN CUENTA CORRIENTE		
Sobregiro Banco Continental Cta Cte	329.977	-
Sobregiros Banco Rio Cta. Cte	-	7.700
Sobregiro BNA Cta Cte	-	301.677
Sobregiros Cta.Cte.BBVA Banco	1.145.628	-
TOTAL	1.475.605	309.377
SUMAS DEUDAS FINANCIERAS	5.360.806.148	7.955.257.290

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 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, que están compuestos como sigue:

OTRAS CUENTAS A PAGAR	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Impuesto A La Renta A Pagar	-	-
Obligaciones Laborales Y Cargas Sociales	6.869.249	19.219.262
Gastos Acumulados A Pagar	43.900.562	52.394.497
Prestamos De Terceros	1.046.863.332	1.110.507.380
Intereses A Pagar Prestamos De Terceros	12.936.259	-
Otros Prestamos	613.588.297	48.648.824
SUMA OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.724.157.699	1.230.769.963

NOTA.13 INGRESOS DIFERIDOS

Este rubro esta compuesto por la cuenta Anticipo de Clientes, saldos al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, compuestos como sigue:

INGRESOS DIFERIDOS	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Anticipo de Clientes	13.968.889	15.240.454
TOTAL OTROS ACTIVOS	13.968.889	15.240.454

NOTA14. PATRIMONIO NETO

Este rubro compone las cuentas de Capital, Resultados Acumulados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023, exponemos las cuentas como sigue:

CUENTAS	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 30/09/2023
Capital Suscripto	7.000.000.000	7.000.000.000
(-) Capital a Integrar	-2.454.000.000	-2.454.000.000
Capital Integrado	4.546.000.000	4.546.000.000
Reserva Legal	27.302.871	31.020.064
Reserva De revalúo	-	-
Otras Reservas	-	2.117.561.208
Resultados Acumulados	2.046.934.537	-
Resultados Del Ejercicio	102.351.661	22.356.874
SUMAS TOTALES	6.722.589.069	6.716.938.146

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 septiembre de 2023.-

Ronald Duerksen
Contador

Ronald Braun
Representante Legal