

ES



ESTADOS FINANCIEROS
ASU CAPITAL Casa de Bolsa S.A.

3

INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL al 31/12/2022 presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior cerrado el 31/12/2021. (En guaraníes)

1. IDENTIFICACIÓN

Razón Social: ASU CAPITAL CASA DE BOLSA S.A.
 RUC N°: 80109207-8
 Registro CNV: N° 094_08102021
 Código Bolsa: N° 32 según Res. N° 2323/21
 Dirección Oficina Principal: Avda. Aviadores Del Chaco N° 2050 - Edificio WTC Torre 3 Piso 7
 Teléfono: 021 3289506
 E-mail: administracion@asucapital.com.py
 Sitio Página Web: www.asucapital.com.py
 Domicilio Legal: Avda. Aviadores Del Chaco N° 2050 - Edificio WTC Torre 3 Piso 7

2. ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN

MODIFICACIÓN DE ESTATUTO SOCIAL. Por Escritura Pública N. 43 (cuarenta y tres) del 23-06-2021 ante el Esc. José Javier Ramírez Otaño, titular del Reg. 692, se transcribió Acta de Asamblea Extraordinaria de VANNY S.A. de fecha 14-06-2021: Cambio de Denominación Social a ASU CAPITAL CASA DE BOLSA SOCIEDAD ANONIMA, cambio de objeto, aumento de capital social y otros. Inscripta en la Dirección Gral. de los Reg. Públicos. Dir. de Pers. Jur. y Asoc., matrícula Jurídica N. 21944, serie Comercial, bajo el N.2, Folio 12 en fecha 26/07/2021, y la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Comercial, matrícula comercial N. 22168, bajo el N° 002, folio 012, en fecha 26/07/2021.

3. ADMINISTRACION

| CARGO | NOMBRE Y APELLIDO |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| Representantes Legales | |
| Presidente | RODRIGO CALLIZO LOPEZ MOREIRA |
| Vice-presidente | FERNANDO MANUEL GIMÉNEZ MARIMÓN |
| Director Titular: | JAVIER ALEJANDRO FELICIANGLI DOMANIC |
| Síndico | MARIA CRISTINA TROCHE NUÑEZ |
| Plana Ejecutiva | |
| Presidente | RODRIGO CALLIZO LOPEZ MOREIRA |
| Vicepresidente | FERNANDO MANUEL GIMÉNEZ MARIMÓN |
| Director Titular: | JAVIER ALEJANDRO FELICIANGLI DI |
| Auditoría Interna | SERGIO A.CABRERA RICCIARDI |
| Contador | DORA BUSTO DE ARZAMENDIA |

4. CAPITAL Y PROPIEDAD

* Artículo N°5 del Estatuto Social: El capital social se fija en la cantidad de Guaraníes Veinte mil millones (G. 20.000.000.000), distribuido en Veinte mil (20.000) acciones ordinarias, nominativas endosables, de valor nominal de Guaraníes Un Millón (G. 1.000.000) cada una. Las acciones estarán caracterizadas con números arábigos y en forma correlativa, dentro del capital social y cada acción da derecho a un voto. No posee Serie.

| | |
|------------------------------|------------------|
| Capital Social | G 20,000,000,000 |
| Capital Emitido | G 4,000,000,000 |
| Capital Suscrito e Integrado | G 2,274,000,000 |
| Capital a Integrar | G 1,726,000,000 |

CUADRO DE CAPITAL SUSCRITO E INTEGRADO

| N° | ACCIONISTA | CLASE | VOTO | N° DE ACCIONES | CANTIDAD ACCIONES | MONTO | % PARTIC.CAPITAL SUSCRITO |
|--------------|--------------------------------------|-----------|--------|----------------|-------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | RODRIGO CALLIZO LOPEZ MOREIRA | Ordinaria | Simple | 1 | 1200 | 1,200,000,000 | 30.00% |
| 2 | MANUEL FRONCIANI CASSANELLO | Ordinaria | Simple | 1201 | 2,114 | 914,000,000 | 22.85% |
| 3 | GUILLERMO FRONCIANI CASSANELLO | Ordinaria | Simple | 2,115 | 2,800 | 686,000,000 | 17.15% |
| 4 | BELTRAN MACCHI SALIN | Ordinaria | Simple | 2,801 | 2,972 | 172,000,000 | 4.30% |
| 5 | LUIS ALBERTO MALDONADO RENAULT | Ordinaria | Simple | 2,973 | 3,144 | 172,000,000 | 4.30% |
| 6 | HILBERTO MIGUEL CAMPERCHIOLI GALEANO | Ordinaria | Simple | 3,145 | 3,316 | 172,000,000 | 4.30% |
| 7 | LUIS ANTONIO SOSA OCAMPO | Ordinaria | Simple | 3,317 | 3,487 | 171,000,000 | 4.28% |
| 8 | ALEXIS MANUEL FRUTOS RUIZ | Ordinaria | Simple | 3,488 | 3,658 | 171,000,000 | 4.28% |
| 9 | LIVIO ARFAJAD ELIZECHE VELAZQUEZ | Ordinaria | Simple | 3,659 | 3,829 | 171,000,000 | 4.28% |
| 10 | ANDRES OVIDIO MACCHI AYALA | Ordinaria | Simple | 3,830 | 4,000 | 171,000,000 | 4.28% |
| TOTAL | | | | | 4,000 | 4,000,000,000 | 100.00% |

5. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Nombre: PCG Auditores y Consultores
 RUC: 80020816-1
 Registro CNV: AE041
 Dirección: Procer Agustín Yegros 627 c/ Río Tobicuary
 Teléfono: (021) 203-965 / 203- 913

6. PERSONAS Y EMPRESAS VINCULADAS

| Nombre | Cargo |
|--|-----------------|
| RODRIGO CALLIZO LOPEZ MOREIRA: | Presidente |
| FERNANDO MANUEL GIMÉNEZ MARIMÓN: | Vicepresidente |
| JAVIER ALEJANDRO FELICIANGLI DOMANICZYK: | Director |
| MARIA CRISTINA TROCHE NUÑEZ: | Síndico |
| SERGIO A.CABRERA RICCIARDI | Auditor Interno |

Invalid signature

X DBA

DORA BUSTO DE ARZAMENDIA
 Contador
 Signed by: DORA ISABEL BUSTO DE ARZAMENDIA

Invalid signature

X RC

RODRIGO CALLIZO LÓPEZ MOREIRA:
 Presidente
 Signed by: RODRIGO GUILLERMO CALLIZO LOPEZ MOREIRA

Invalid signature

X MCT

MARIA CRISTINA TROCHE NUÑEZ
 Síndica Titular
 Signed by: MARIA CRISTINA TROCHE NUÑEZ

Invalid signature

X GERARDO R. RUIZ

PCG Auditores y Consultores
 Auditoría Externa
 Signed by: GERARDO RAMON RUIZ GODDY

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL al 31/12/2022 presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior cerrado el 31/12/2021. (En guaraníes)

| Activo | PERIODO ACTUAL | PERIODO ANTERIOR | PASIVO | PERIODO ACTUAL | PERIODO ANTERIOR |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Activo Corriente | | | PASIVO Corriente | | |
| Disponibilidades (Nota 5.d) | 50,261,979 | 180,502,038 | Documentos y Cuentas a Pagar | 30,612,776 | 7,628,849 |
| Caja | 1,190,448 | 11,160,718 | Acreedores por Intermediación (Nota 5.m) | 8,073,582 | 0 |
| Bancos | 49,071,531 | 169,341,320 | Acreedores Varios (Nota 5. l) | 22,539,194 | 7,628,849 |
| Otros activos a rendir | | | Obligac. Por Contratos de Underwriting | | |
| Inversiones Temporarias | 0 | 0 | Obligac. por Administración de Cartera (5.n) | - | |
| Títulos de Renta Variable | | | | | |
| Títulos de Renta Fija | | | Préstamos Financieros (Nota 5. k) | 0 | 0 |
| | | | Préstamos | 0 | 0 |
| Inventario | 4,838,191,752 | 1,723,486,077 | Intereses a pagar | 0 | 0 |
| Títulos de Renta Variable | 0 | 0 | | | |
| Títulos de Renta Fija | 4,838,191,752 | 1,723,486,077 | | | |
| | | | Provisiones (Nota 5. q) | 21,307,324 | 5,803,800 |
| Créditos (Nota 5. f) | 43,450,742 | 10,450,000 | Impuestos a pagar | 0 | 0 |
| Deudores por Intermediación | 0 | 0 | Aportes y Retenciones a pagar | 21,307,324 | 5,803,800 |
| Documentos y cuentas por cobrar | 24,449,275 | 0 | Sueldos y jornales a pagar | 0 | 0 |
| Deudores Varios | 19,001,466 | 10,450,000 | Aguinaldos a pagar | 0 | 0 |
| Menos: Previsión para incobrables | | | Seguros a pagar | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar a Personas y Empresas Relacionadas | | | Anticipo de clientes | 0 | 0 |
| Menos: Previsión por cuentas a cobrar a personas y empresas relacionadas | | | Intereses a Devengar | 0 | 0 |
| | | | Otros Pasivos (Nota 5. q) | 3,641,569,835 | 202,181,831 |
| Otros Activos (Nota 5. j) | 176,860,178 | 66,494,309 | Dividendos a pagar | 0 | 0 |
| Otros Activos Corrientes | 176,860,178 | 66,494,309 | Otros Pasivos Corrientes | 3,641,569,835 | 202,181,831 |
| | | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,108,764,650 | 1,980,932,424 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 3,693,489,935 | 215,614,480 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PASIVO No Corriente | | |
| Inversiones Permanentes (Nota 5.e) | 1,003,611,206 | 1,269,944,869 | Préstamos Financieros (Nota 5. k) | 0 | |
| Fondos Mutuos - Administradora de Fondos SA Gs | 826,264 | 346,443,263 | Préstamo | 0 | |
| Fondos Mutuos - Administradora de Fondos SA U\$ | 784,942 | 23,501,606 | | | |
| Acción de la Bolsa de Valores | 1,002,000,000 | 900,000,000 | | | |
| | | | TOTAL PASIVO | 3,693,489,935 | 215,614,480 |
| Bienes de Uso (Nota 5. g) | 109,820,141 | 49,194,705 | | | |
| (Depreciación acumulada) | 0 | 0 | PATRIMONIO NETO | | |
| | | | Capital Integrado | 2,274,000,000 | 2,274,000,000 |
| Activos Intangibles y Cargos Diferidos | 706,839,077 | 511,066,648 | Aporte p/ futuras Capitalizaciones | 1,726,000,000 | 1,446,151,211 |
| | | | Valuacion Accion BVA | 102,000,000 | 0 |
| (Nota 5. h) | | | Reservas | 0 | 0 |
| Gastos de Constitución CBSA | 685,799,986 | 511,066,648 | Reserva Legal | 0 | 0 |
| Software Informático | 21,039,091 | 0 | Reservas Facultativas | 0 | 0 |
| | | | Reserva de Revaluó Fiscal | 0 | 0 |
| | | | Resultados Acumulados | -124,627,045 | -226,366 |
| | | | Resultado del Ejercicio | -741,827,815 | -124,400,679 |
| Otros Activos No Corrientes | 0 | 0 | | | |
| Gastos no devengados | | | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 1,820,270,424 | 1,830,206,222 | TOTAL PATRIMONIO NETO | 3,235,545,140 | 3,595,524,166 |
| TOTAL ACTIVO | 6,929,035,074 | 3,811,138,646 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 6,929,035,075 | 3,811,138,646 |

| | PERIODO ACTUAL | ELERCIJO ANTERIOR | | PERIODO ACTUAL | ELERCIJO ANTERIOR |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Cuentas de Orden Deudoras | 293,791,252,224 | 70,653,038 | Cuentas de Orden Acreedoras | 293,791,252,224 | 69,476,989 |
| Vision Banco Cta. Clearing Gs. | 97,422,939 | 68,300,940 | Responsabilidad CBSA | 116,186,241 | 69,476,989 |
| Registro De Garantías Otorgadas | 293,675,065,983 | 1,176,049 | Control de Garantías Otorgadas | 293,675,065,983 | |
| Vision Banco Cuenta Clearing USD | 18,763,302 | 1,176,049 | | | |

Las 11 notas y sus anexos aclaratorios que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

**ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL 31/12/2022 PRESENTADO EN FORMA
COMPARATIVA CON EL 31/12/2021 (En guaraníes)**

| | PERIODO ACTUAL | IGUAL PERIODO DEL AÑO ANTERIOR |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| INGRESOS OPERATIVOS | 463,933,160 | 3,058,054 |
| . Comisiones por contratos de colocación primaria | | |
| Comisiones por contratos de colocación primaria de acciones | | 0 |
| Comisiones por contratos de colocación primaria de renta fija | 142,034,282 | 640,000 |
| . Comisiones por contratos de colocación secundaria | | |
| Comisiones por contratos de colocación secundaria de acciones | 2,594,675 | 0 |
| Comisiones por contratos de colocación secundaria de renta fija | 41,466,384 | 0 |
| . Ingresos por asesoría financiera | 158,668,313 | 1,024,677 |
| . Otros ingresos operativos (Nota 5. v) | 119,169,507 | 1,393,377 |
| GASTOS OPERATIVOS | -151,776,170 | -5,950,781 |
| Gastos por comisiones y servicios | 0 | 0 |
| Aranceles por negociación Bolsa de Valores (Nota 5. w) | -107,152,537 | -5,950,781 |
| Otros gastos operativos (Nota 5. w) | -44,623,633 | 0 |
| RESULTADO OPERATIVO BRUTO | 312,156,990 | -2,892,727 |
| GASTOS DE VENTAS | -1,981,818 | -3,997,337 |
| Publicidad | -1,981,818 | -2,337,402 |
| Folletos e Impresiones | 0 | -1,345,879 |
| Otros gastos de comercialización (Nota 5. w) | 0 | -314,056 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | -1,359,700,004 | -138,110,771 |
| Servicios personales | -225,670,905 | -28,540,256 |
| Previsión, amortización y depreciaciones | -146,930,544 | 0 |
| Mantenimientos | -24,437,033 | -916,364 |
| Seguros | -3,607,949 | -914,778 |
| Impuestos, tasas y contribuciones | -7,416,321 | -211,320 |
| Otros gastos de administración (Nota 5. w) | -951,637,253 | -107,528,053 |
| RESULTADO OPERATIVO NETO | -1,049,524,832 | -145,000,835 |
| Otros Ingresos y Egresos (Nota 5. x) | | |
| Otros Ingresos | 54,950,513 | 2,456,368 |
| Otros Egresos | 0 | 0 |
| RESULTADOS FINANCIEROS | | |
| Generados por activos: | | |
| Intereses cobrados (Nota 5. y) | 248,566,851 | 21,062,006 |
| Diferencia de cambio | 220,152,633 | -2,748,761 |
| Generados por pasivos: | | |
| Intereses pagados (Nota 5. y) | -40,635,367 | 0 |
| Diferencia de cambio | -175,337,614 | -169,457 |
| UTILIDAD O (PERDIDA) | -741,827,815 | -124,400,679 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 0 | 0 |
| RESERVA LEGAL | 0 | 0 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -741,827,815 | -124,400,679 |

Las 11 notas y sus anexos aclaratorios que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL 31/12/2022 PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL PERIODO AL 31/12/2022
(En guaraníes)

| Movimientos | CAPITAL | | | | RESERVAS | | | | RESULTADOS | | PATRIMONIO NETO | |
|-------------------------------|-----------|----------------------|--------------------|----------------------|----------|-------------|-------------|----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Suscripto | A Integrar | Prima | Integrado | Legal | R. ACCIONES | facultativa | Revalúo | Acumulados | Del Ejercicio | Período | Período anterior |
| | | | | | | | | | | | Actual | |
| Saldo al inicio del ejercicio | 0 | 1,446,151,211 | 0 | 2,274,000,000 | 0 | 0 | | 0 | -226,366 | -124,400,679 | 0 | 3,595,524,166 |
| Movimientos subsecuentes | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | -124,627,045 | 124,627,045 | 0 | 0 |
| Aumento de Capital | 0 | 279,848,789 | 102,000,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 381,848,789 | 0 |
| Reserva Legal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acción BVPASA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado del Ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | -741,827,815 | -741,827,815 | 0 |
| Total período Actual | 0 | 1,726,000,000 | 102,000,000 | 2,274,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -124,853,411 | -741,601,449 | 3,235,545,140 | 0 |
| Total período Anterior | 0 | 1,446,151,211 | 0 | 2,274,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -226,366 | -124,400,679 | 0 | 3,595,524,166 |

Las 11 notas y sus anexos aclaratorios que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
CORRESPONDIENTE AL 31/12/2022 PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL PERIODO AL 31/12/2021
(En guaraníes)

| | PERIODO ACTUAL | IGUAL PERIODO DEL AÑO ANTERIOR |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| Ingresos en efectivo por comisiones y otros | 463,933,160 | 3,058,054 |
| Efectivo pagado a empleados | -777,405,978 | -108,198,043 |
| Efectivo generado (usado) por otras actividades | 651,849,748 | 20,600,156 |
| Total de Efectivo por las actividades operativas antes de cambio en los activos de operaciones | 338,376,930 | -84,539,833 |
| (Aumento) disminución en los activos de operación | | |
| Otros activos | 60,625,436 | 49,194,705 |
| Aumento (o Disminución) en pasivos operativos | | |
| Pagos a proveedores | -983,192,598 | -447,849,853 |
| Efectivo neto de actividades de operaciones antes del impuesto | | |
| Impuestos | -7,416,321 | -211,320 |
| Efectivo neto de actividades de operación | -929,983,482 | -398,866,468 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Inversiones en otras empresas | 0 | -900,000,000 |
| Inversiones temporarias | 368,333,663 | -369,944,869 |
| Fondos con destino especial | 0 | 0 |
| Compra de propiedades, planta y equipo | -100,828,409 | -49,194,705 |
| Adquisición y títulos de deudas (cartera propia) | -3,114,705,675 | -1,723,486,077 |
| Dividendos percibidos | 0 | 0 |
| Anticipos de clientes | -33,000,742 | -10,450,000 |
| Efectivo neto por (o usado) en actividades de inversión | -2,880,201,163 | -3,053,075,651 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Aportes de capital | -102,000,000 | 3,710,151,211 |
| Provenientes de préstamos y otras deudas | 3,439,388,004 | 0 |
| Intereses pagados | -40,635,367 | 0 |
| Efectivo neto en actividades de financiamiento | 3,296,752,637 | 3,710,151,211 |
| Diferencia de cambio (7) | 44,815,020 | -2,918,218 |
| Aumento (o Disminución) neto de efectivo y sus equivalentes | -130,240,059 | 170,751,041 |
| Efectivo y su equivalente al comienzo del período | 180,502,038 | 9,750,997 |
| Efectivo y su equivalente al cierre del período | 50,261,979 | 180,502,038 |

Las 11 notas y sus anexos aclaratorios que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL al 31/12/2022 presentado en forma comparativa con el anterior cerrado el 31/12/2021. (En guaraníes)

1) Consideración de los Estados Contables.

Los Estados Contables al 31/12/2022 han sido considerados y aprobados por la Reunion de Directorio, conforme al Acta de Directorio, para su remisión a la Comisión Nacional de Valores.

2) Información básica de la empresa.

2.1. Naturaleza jurídica de las actividades de la sociedad.

Asu Capital Casa de Bolsa S.A. Se rige por las disposiciones legales contenidas en la Ley N° 5810 de Mercados de Capitales y todas las demás disposiciones legales y reglamentarias del país.

Inicialmente la Sociedad se constituyó bajo la denominación Vanny S.A. creada el 11 de Julio de 2019 por Escritura Pública N° 57 pasada ante el Escribano Público Julio Cesar Denis, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo en N° 9900625, folio 01 y siguientes en fecha 11 de setiembre de 2019.

La duración de la Sociedad queda fijada en (99) noventa y nueve años, contados a partir de la fecha de inscripción de la misma en el Registro Público de Comercio.

La Sociedad tiene por objeto principal la intermediación en el Mercado de Valores, en forma habitual, y por cuenta ajena. Mediante la realización de operaciones de compra –venta, colocación, corretaje, comisión o negociación de títulos –valores emitidos por terceros, respecto de los cuales se hagan oferta pública, y podrá realizar en general, todas aquellas actividades complementarias, conexas o afines con la intermediación de valores y debidamente inscritos en el Registro de Intermediarios.

2.2. Participación en otras empresas.

No posee

3) Principales políticas y prácticas contables aplicadas.

3.1. Los Estados Financieros al 31/12/2022, han sido preparados de acuerdo de acuerdo con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y criterios de valuación y exposición dictados por la Comisión Nacional de Valores.

3.2. El criterio de valuación utilizado para los diferentes bienes del Activo de la Firma ha sido el costo histórico sin tener en cuenta el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local, que pudieran tener sobre los activos no monetarios que la componen, ya que el ajuste por inflación no es práctica contable aceptada en el Paraguay, Los Estados Contables no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre los valores tomados en conjunto.

3.3. Política de constitución de provisiones: Hasta el momento no se han establecido criterios para el tratamiento de las cuentas incobrables.

El criterio adoptado para las depreciaciones es el método lineal de acuerdo a los años de vida útil del bien.

3.4. Política de reconocimiento de ingresos: Se ha utilizado para este efecto el criterio de devengado, lo mismo para los egresos.

3.5. Estado de Flujo de Efectivo: La clasificación de flujo de efectivo se ha realizado de acuerdo a las actividades operativas, de inversión y de financiamiento, y reflejan los ingresos y egresos de las principales actividades operativas, actividades de adquisición y enajenación de activos a largo plazo (actividades de inversión) y actividades que dan por resultado cambios en el tamaño y composición el capital contable y los préstamos de la empresa (actividad de financiamiento).

3.6. Normas aplicadas para la consolidación de Estados Contables: No Aplicable.

4) Cambio de Políticas y Procedimientos de Contabilidad.

No se han efectuado cambios con respecto a años anteriores.

5) Forma Comparativa de la situación patrimonial

Los Estados Financieros se realizan de forma comparativa, con el ejercicio anterior cerrado al 31-12-2021, con que en este mismo periodo del año anterior 30-09-2021, no se encontraba constituida la Casa de Bolsa .

5) **Criterios específicos de valuación.**

a) Valuación en moneda extranjera

A continuación, se detalla el tipo de cambio utilizado para convertir a moneda nacional los saldos en moneda extranjera.

| | Período actual en Gs. | Período anterior en Gs. |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Tipo de cambio comprador | 7,322.90 | 6,870.81 |
| Tipo de cambio vendedor | 7,339.62 | 6,887.40 |

b) Posición en moneda extranjera

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

| DETALLE | MONEDA EXTRANJERA – CLASE | MONEDA EXTRANJERA – MONTO | CAMBIO CIERRE – PERIODO ACTUAL | SALDO – PERIODO ACTUAL (GUARANIES) | MONEDA EXTRANJERA - MONTO | CAMBIO CIERRE – PERIODO ANTERIOR | SALDO – PERIODO ANTERIOR (GUARANIES) |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|---|
| ACTIVO | | | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | | | |
| Banco Vision Caja de Ahorro USD 17165774 | USD | 3,269.42 | 7,322.90 | 23,941,636 | 20,224.69 | 6,870.81 | 138,960,002 |
| Banco Regional Caja De Ahorro USD | USD | 605.76 | 7,322.90 | 4,435,920 | 0.00 | 6,870.81 | 0 |
| Fondos Mutuos - Administradora de Fondos SA U\$ | USD | 107.19 | 7,322.90 | 784,942 | 3,420.50 | 6,870.81 | 23,501,606 |
| Bonos en custodia REPO USD | USD | 451,000.00 | 7,322.90 | 3,302,627,900 | 30,000.00 | 6,870.81 | 206,124,300 |
| Intereses USD Financ a Cobrar neto devengado | USD | 0.00 | 7,322.90 | 0 | 1,303.31 | 6,870.81 | 8,954,795 |
| Inversiones Títulos De Renta Fija U\$ | USD | 89,000.00 | 7,322.90 | 651,738,100 | 60,000.00 | 6,870.81 | 412,248,600 |
| Inversiones En C.D.A. U\$. | USD | 10,000.00 | 7,322.90 | 73,229,000 | 50,000.00 | 6,870.81 | 343,540,500 |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | | | |
| Obligaciones Por Garantías Repo | USD | 433,498.06 | 7,339.62 | 3,181,711,031 | 29,355.32 | 6,887.40 | 202,181,831 |

c) Diferencia de cambio en moneda extranjera

| CONCEPTO | TIPO DE CAMBIO PERIODO ACTUAL | MONTO AJUSTADO PERIODO ACTUAL G. | TIPO DE CAMBIO PERIODO ANTERIOR | MONTO AJUSTADO PERIODO ANTERIOR G. |
|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| Cuentas Activas | 7,322.90 | 219,788,260 | 6,870.81 | 0 |
| Cuentas Pasivas | 7,339.62 | -175,337,614 | 6,887.40 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |

d) Disponibilidades

| Concepto | Período Actual Gs. | Período Anterior Gs. |
|--|--------------------|----------------------|
| Fondo Fijo | 1,190,448 | 11,160,718 |
| Vision Banco Cta. Cte. 1702601/3 | 19,778,631 | 30,381,318 |
| Banco Vision Caja de Ahorro USD 17165774 | 23,941,636 | 138,960,002 |
| Vision Banco Cta. Cte. 900623592 | 915,344 | |
| Banco Regional Caja De Ahorro Usd | 4,435,920 | |
| Recaudaciones pendientes /*Clearing | - | - |
| Totales | 50,261,979 | 180,502,038 |

e) Inversiones Permanentes

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| INFORMACIÓN SOBRE EL DOCUMENTO Y EMISOR | | | | INFORMACIÓN SOBRE EL EMISOR | | | |
|---|----------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| EMISOR | TIPO DE TITULO | CANTIDAD DE TITULOS | VALOR NOMINAL UNITARIO | VALOR CONTABLE | CAPITAL | RESULTADO | PATRIM. NETO |
| Inversiones Permanentes | | | | | | | |
| BOLSA DE VALORES Y PRODUCTOS DE ASUNCION S.A. | ACCION | 1 | 200,000,000 | 1,002,000,000 | 8,800,000,000 | 5,717,972,748 | 17,574,471,761 |
| | | | | 0 | 1,002,000,000 | | |
| TOTALES PERIODO ANTERIOR G. | | | | 0 | 0 | | |

Acciones BVPASA

La acción que Asu Capital Casa de Bolsa S.A., posee en la Bolsa de Valores y Productos de Asunción Sociedad Anónima (BVPASA) al 31 de diciembre de 2021 se encuentra valuada al último valor negociado en el Mercado.

| Cantidad | Valor Nominal | Valor Libro de la acción | Valor último remate |
|-------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------|
| Saldo periodo actual en Gs. | 200,000,000 | 1,002,000,000 | 1,002,000,000 |
| Saldo periodo anterior en Gs. | | | |

f) Créditos

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

a- Documentos y cuentas por cobrar:

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período Anterior Gs. |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| Deudores por Intermediación | 23,992,022 | |
| Cuentas a Cobrar Vinculados | 457,253 | |
| Deudores por Operaciones | 0 | |
| Totales | 24,449,275 | 0 |

b- Deudores Varios:

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período Anterior Gs. |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Anticipo a Proveedores Vinculados | 10,000,000 | 10,450,000 |
| Anticipo a Proveedores | 9,001,466 | |
| Totales | 19,001,466 | 10,450,000 |

g) Bienes de Uso

| CUENTAS | VALORES DE ORIGEN | | | | | DEPRECIACIONES | | | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------|---------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------|-------|--------------------------|----------------------|--------------------|
| | Valores al inicio del ejercicio | Altas | Bajas | Revalúo del período | Valores al cierre del período | Acumuladas al inicio del ejercicio | Altas | Bajas | Depreciación del período | Acumuladas al cierre | Neto resultante |
| Muebles y útiles | 2,336,364 | 3,712,727 | - | | 6,049,091 | 0 | - | - | -420,546 | -420,546 | 5,628,546 |
| Equipos | 46,858,341 | 16,713,636 | | 0 | 63,571,977 | 0 | - | - | -18,743,336 | -18,743,336 | 44,828,641 |
| Rodados | | | | - | 0 | 0 | - | - | | | 0 |
| Instalaciones | 0 | 7,366,364 | | | 7,366,364 | 0 | - | - | | | 7,366,364 |
| Mejoras en Predio Ajeno | 0 | 51,996,591 | | | 51,996,591 | 0 | - | - | | | 51,996,591 |
| | | | | | 0 | 0 | - | - | | | 0 |
| Totales periodo actual | 49,194,705 | 79,789,318 | | | 128,984,023 | 0 | | | -19,163,882 | -19,163,882 | 109,820,141 |
| Totales periodo anterior | 0 | 49,194,705 | | | 49,194,705 | 0 | | | | | 49,194,705 |

h) Cargos Diferidos

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período Anterior Gs. |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| Gastos de Constitución | 813,566,648 | 511,066,648 |
| (-) Amortización Acumulada | - 127,766,662 | - |
| | 685,799,986 | 511,066,648 |

| CONCEPTO | SALDO | | AMORTIZACIONES | SALDO |
|------------------------|---------|------------|----------------|------------|
| | INICIAL | AUMENTOS | | NETO FINAL |
| Programas | | 21,039,091 | | 21,039,091 |
| Total actual | | - | | 0 |
| Total período anterior | 0 | - | 0 | - |

j) Otros Activos

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

a- Otros Activos Corrientes

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período Anterior Gs. |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 0 | |
| Retenciones Impuesto a la Renta | - | |
| Retenciones de IVA | 7,082,458 | |
| IVA Credito Fiscal - 10% | 157,790,458 | 63,749,996 |
| Seguros a Devengar | 2,590,909 | 2,744,313 |
| Gastos pagados por adelantado | 9,396,352 | |
| Totales | 176,860,178 | 66,494,309 |

k) Préstamos Financieros (Pasivo Corriente)

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

a- Préstamos:

| PRESTAMOS | Período Actual en Gs. | Período anterior en Gs. |
|----------------|-----------------------|-------------------------|
| | | |
| Totales | - | - |

b- Intereses a pagar:

| INTERESES A PAGAR | Período Actual en Gs. | Período anterior en Gs. |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| S/ Movimiento | - | - |
| Totales | - | - |

c- Sobregiros bancarios:

| SOBREGIRO BANCARIO | Período Actual en Gs. | Período anterior en Gs. |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | |
| Totales | - | - |

d- Préstamos Porcion no corriente:

| PRESTAMOS | Período Actual en Gs. | Período anterior en Gs. |
|----------------|-----------------------|-------------------------|
| s/ Movimiento | - | - |
| Totales | - | - |

l) Documentos y Cuentas por pagar (Pasivo Corriente)

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período anterior Gs. |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| Dominio CNC asucapital.com.py | - | 160,000 |
| Mass Publicidad S.R.L. | 400,000 | 400,000 |
| Data Systems S.A.E.C.A. | | 381,349 |
| Luciano Britez | | 2,150,000 |
| J.C. Descalzo y Asociados | | 4,537,500 |
| Conectate E.A.S. | 1,650,000 | |
| Cedetec Import.Export S.A | 440,000 | |
| Liz Ayala Agüero | 120,000 | |
| Cayo Busto | 1,100,000 | |
| Juan Carlos Guillen | 700,000 | |
| Bristol S.A | 6,000 | |
| Nucleo S.A. | 452,430 | |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Vision Banco SAECA | | |
| Seguridad S.A. Compañía de Seguros | 14,370,764 | |
| BIX S.A. | 3,300,000 | |
| Celpa S.A. | | |
| Totales | 22,539,194 | 7,628,849 |

m) Acreedores por Intermediación:

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período anterior Gs. |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| BVPASA - (Aranceles) | 8,073,582 | |
| Totales | 8,073,582 | - |

n) Administración de Cartera (corto y largo plazo)

No posee

o) Cuentas a pagar a personas y empresas relacionadas (corto y largo plazo)

No posee

p) Obligaciones por contrato de Underwriting (corto y largo plazo)

No posee

q) Otros Pasivos (Pasivo Corriente)

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | Período Actual Gs. | Período anterior Gs. |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bonos Entregados en REPO USD | 3,638,682,024 | 202,181,831 |
| Anticipos De Clientes | 2,887,811 | |
| | | |
| Totales | 3,641,569,835 | 202,181,831 |

Provisiones (Pasivo Corriente)

No posee

r) Saldos y transacciones con personas y empresas relacionadas (Corriente y No Corriente)

No posee

s) Resultado con personas y empresas vinculadas

t) Patrimonio

| CONCEPTO | SALDO AL INICIO DEL PERIODO ANTERIOR G. | AUMENTOS | DISMINUCIÓN | SALDO AL CIERRE DEL PERIODO G. |
|--------------------------|---|----------|---------------------|--------------------------------|
| Capital Integrado | 2,274,000,000 | 0 | - | 2,274,000,000 |
| (-) Capital a integrar | 0 | 0 | - | 0 |
| Aporte a Capitalizar | 1,726,000,000 | | | 1,726,000,000 |
| Prima por Emisión | 0 | | | 0 |
| Valuación Accion BVA | 102,000,000 | | | 102,000,000 |
| Reservas | 0 | | 0 | 0 |
| Resultados Acumulados | -226,366 | - | -124,400,679 | -124,627,045 |
| Resultados del Ejercicio | - | - | -736,130,551 | -736,130,551 |
| TOTAL | 4,101,773,634 | 0 | -860,531,230 | 3,241,242,404 |

u) Previsiones

No posee

v) Ingresos Operativos

Ingresos por operaciones y servicios a personas relacionadas

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | Período Actual | Igual Período de año |
|--|--------------------|----------------------|
| | en Gs. | anterior en Gs. |
| Ingresos Por Venta De Cartera Propia Renta Variable | 13,369,863 | - |
| Venta de Bonos | - | 1,371,639 |
| Ingresos Por Venta De Cartera Propia Renta Fija | 74,946,559 | - |
| Venta de CDA | - | 1,304 |
| Venta Instrumentos Financieros | 8,442,869 | - |
| Comision Reporto | 10,806,428 | - |
| Ingresos por Operaciones y servicios personas vinculadas | 9,146,773 | - |
| Ingresos por Servicios de Rep. De Tenedores | - | - |
| Ingresos por Operaciones y servicios extrabursátiles | - | - |
| Otros ingresos | 2,457,015 | 20,434 |
| Totales | 119,169,507 | 1,393,377 |

w) Otros gastos operativos, de comercialización y de administración

Aranceles por Negociación Bolsa de Valores

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| Concepto | Período Actual | Igual Período de año |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | en Gs. | anterior en Gs. |
| Aranceles por negociación en Bolsa | 58,995,425 | 5,950,781 |
| Fondo de garantía - BVPASA | 2,690,397 | - |
| Gastos Administrativos - BVPASA | 41,388,000 | - |
| Aranceles – CNV y SEPRELAD | 4,078,715 | - |
| TOTAL | 107,152,537 | 5,950,781 |

Otros Gastos de Comercialización

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| Concepto | Período Actual | Igual Período de año |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| | en Gs. | anterior en Gs. |
| Gastos de movilidad | 2,989,002 | 63,637 |
| Utilidad/Perdida en Ventas | 31,016,749 | - |
| Comisiones Pagadas por Ventas | 8,841,827 | - |
| Útiles de oficina | 1,776,055 | 250,419 |
| TOTAL | 44,623,633 | 314,056 |

Otros Gastos de Administración

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

| Concepto | Período Actual | Igual Período de año |
|---|--------------------|----------------------|
| | en Gs. | anterior en Gs. |
| Sueldos y jornales no deducibles | - | 28,096,342 |
| Aporte patronal | 35,691,960 | 4,709,142 |
| Aguinaldos pagados | 18,819,365 | 4,125,030 |
| Vacaciones pagadas | - | - |
| Indemnizaciones | - | - |
| Remuneración Directores | 27,272,727 | - |
| Remuneración personal superior | 512,727,273 | 42,727,273 |
| Honorarios profesionales | 200,820,343 | 12,474,052 |
| Impresiones | - | - |
| Gratificaciones | - | - |
| Gtos. De Representación | 200,000 | 68,572 |
| Alquileres | 86,695,441 | 12,500,542 |
| Agua, Luz y Telefono | 11,394,830 | 1,033,888 |
| Comisiones y gastos bancarios operacionales | 5,819,540 | - |
| Multas y recargos | 319,942 | 150,000 |
| Gastos de consumición y limpieza | 5,035,077 | 165,772 |
| Iva Costo | 7,717,946 | - |
| Intereses Pagados | - | - |
| Capacitación al Personal | - | - |
| Gastos no deducibles | 20,513,899 | 1,314,960 |
| Servicios contratados | - | - |
| Viáticos | - | - |
| Otros gastos de administración | 18,608,909 | - |
| Comisiones y gastos bancarios sobre operaciones crediticias | - | 162,480 |
| TOTAL | 951,637,253 | 107,528,053 |

x) Otros Ingresos y Egresos

a- Otros Ingresos:

| <u>Concepto</u> | Período Actual en Gs. | Igual Período de año anterior en Gs. |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Otros Ingresos | 2,820,900 | 2,456,368 |
| Recupero BVA | 30,861,788 | |
| Otros Ingresos Administrativos | 21,267,824 | |
| | | |
| Totales: | 54,950,513 | 2,456,368 |

b- Otros Egresos:

| <u>Concepto</u> | Período Actual en Gs. | Igual Período de año anterior en Gs. |
|-----------------|-----------------------|--------------------------------------|
| s/ Movimiento | 0 | |
| Totales: | 0 | 0 |

y) Resultados Financieros

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

a- Intereses cobrados:

| <u>Concepto</u> | Período Actual en Gs. | Igual Período de año anterior en Gs. |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Banco Vision Caja de Ahorro USD. | 17,366 | 15,408 |
| Intereses Financieros | 22,293,397 | 5,000,284 |
| Intereses Bursátiles Títulos/Bonos | 145,331,423 | 16,046,314 |
| Intereses cobrados Repo | 80,924,665 | |
| Totales: | 248,566,851 | 21,062,006 |

b- Intereses pagados:

| <u>Concepto</u> | Período Actual en Gs. | Igual Período de año anterior en Gs. |
|------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Intereses Pagados Repo | 40,635,367 | 0 |
| | | |
| Totales: | 40,635,367 | 0 |

z) Resultados Extraordinarios

No Aplicable

6) Información referente a contingencias y compromisos.

a) Compromisos directos

No posee

b) Contingencias Legales

No posee

c) Garantías constituidas: Póliza de Caución / Garantía de Desempeño Profesional

| Detalle de la Póliza |
|---|
| Compañía de Seguro :SEGURIDAD S.A. CIA DE SEGUROS |
| Número de Póliza : 25.1514.001056/0000 |
| Asegurado : BOLSA DE VALORES Y PRODUCTOS DE ASUNCION SA |
| Tomador: ASU CAPITAL CASA DE BOLSA SA |
| Fecha de emisión : 07/09/2022 |
| Vigencia desde :13/09/2022 |
| Vigencia hasta : 13/09/2023 |
| Plazo en días : 365 días |
| Capital máximo asegurado : 637.576.750 |

7) Hechos posteriores al cierre del ejercicio.

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio que impliquen alteraciones significativas a la estructura patrimonial y resultado del ejercicio.

8) Limitación a la libre disponibilidad de los activos o del patrimonio y cualquier restricción al derecho de propiedad.

La firma cuenta con la libre disposición de su patrimonio.

9) Cambios Contables.

No posee

10) Restricciones para distribución de utilidades.

No posee

11) Sanciones.

No Posee sanciones con la Comisión Nacional de Valores u otras entidades fiscalizadoras.