

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. EL ENTE

1.1 Naturaleza Jurídica.

La razón social denominada "**CAMPESTRE SOCIEDAD ANONIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS AGRICOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.)**" fue constituida por Escritura Pública N° 14 del 31 de marzo del año 1999, pasada ante la Escribana Publica Limpia Stela García Cano, titular del Registro Notarial N° 778, e Inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Persona Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 79, Folio 1066, Serie C, en fecha 05 de Mayo de 1.999 y en el Registro Público de Comercio bajo el N° 440, Serie A, Folio 3560, Sección Contratos, en fecha 10 de Mayo de 1.999.

Posteriormente, se resolvió Aumentar el Capital Social y por consecuencia Modificado el Estatuto Social con la emisión de las nuevas Acciones en fecha 12 de noviembre del año 2007, pasada ante la Escribana Publica Limpia Stela García Cano, titular del Registro Notarial N° 778, inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Bajo el N° el N° 1434, Folio 7268, Serie D en fecha 26 de noviembre de 2007 y en el Registro Público de Comercio, Registro de Contratos, bajo el N° 787, Serie D, Folio 9808, en fecha 26 de noviembre de 2007.

Luego, fue modificada por conversión de Acciones al Portador por las Nominativas según Escritura N° 27, pasada ante la Escribana Publica Limpia Stela García Cano, titular del Registro Notarial N° 778 e inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos Sección de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 01, Folio 01, Serie Comercial en fecha 13 de mayo de 2019 y en el Registro Público de Comercio bajo el N° 01, Folio 01/11, Serie Comercial, en fecha 12 de junio de 2019.

Más tarde, fue modificada por Aumento de Capital según Escritura N° 18, pasada ante la Notaria y Escribana Publica Gladys F. Barreto Vda. De Villaverde e Inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Comercio bajo el N° 02, Folio 12 y siguientes, Matricula Jurídica N° 19.626 Serie Comercial en fecha 01/04/2022.

Por último, fue modificada para Convertirse a Sociedad Anónima Emisora adecuándose a la Ley N° 5810/17 del Mercado de Valores según Escritura Pública N° 178 Civil "A" pasado ante el Escribano Publico Guido Iván Flor Benítez, Inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Persona Jurídicas y Comercio Bajo el N° 03, Folio 22, Matricula Jurídica N° 19.626, Serie Comercial en fecha 20/10/2022.

Actividad Económica Principal:

-Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.

Actividad Económica Secundaria:

- Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados.

- Comercio al por menor de combustible para vehículos automotores en comercios especializados.

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

- Construcción de Edificios.

1.2 Capital Realizado.

El capital se ha establecido en la suma de GS. 20.000.000.000 (Guaraníes Veinte mil millones) donde se han suscripto e integrado totalmente por los accionistas de la siguiente manera en guaraníes.:

Socios Accionistas	Cantidad Acciones	Valor total de las Acciones
Georginio Ever Rojas Borja	198	19.800.000.000
Noelia Raquel Rojas Borja	1	100.000.000
Erme Eudaldo Rojas Borja	1	100.000.000
Total Capital Integrado	200	20.000.000.000

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Base para la presentación 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 del activo fijo están expresados a su costo de adquisición más todos los gastos requeridos para su puesta en funcionamiento. Dichos costos fueron revaluados y depreciado conforme a las disposiciones de la Ley 6380/19 a partir del mes siguiente o del año siguiente de su integración al activo de la empresa. El costo de las mejoras que extiende la vida útil de los bienes o aumenta su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimientos son cargados a resultados. La depreciación del bien fue calculada por el método de lineal, a partir del año siguiente de su integración al activo de la empresa. Es importante mencionar que el incremento corresponde al reconocimiento del Revalúo Técnico realizado a los bienes inmuebles y las edificaciones existentes practicadas por profesionales de reconocida trayectoria con los que se actualizan al valor de mercado conforme a normativas vigentes. A partir del ejercicio 2019 se ha decidido desglosar la cuenta de Inmueble a los efectos de tener mejor identificación de la misma en relación al Revalúo Técnico.

2.3 Reconocimiento de Ingresos y Egresos

La empresa aplica el principio de lo devengado a los efectos de reconocimiento de ingresos e imputación de egresos o costos incurridos.

2.4. Diferencias de Cambio en Moneda Extranjera

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

Las diferencias de cambio correspondientes al mantenimiento de activos y pasivos en monedas extranjeras se exponen en cuentas de Resultados.

2.5. Mercaderías

No cuenta con este rubro, actualmente se dedica a prestar servicios portuarios y arrendamiento de inmuebles. El saldo en el rubro inventario corresponde a Materiales, Suministros para la construcción que la empresa registra en stock físico al 31 de diciembre 2023.

2.6. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido del 01 de enero 2023 al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 3. DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 31 de diciembre de cada año, además de lo disponible en Bancos, los cobros recibidos el último día, y que aún no han sido depositados. La composición es la siguiente en guaraníes:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Efectivo en la Empresa	4.741.000	4.500.000
Valores a Realizar en Tesorería	122.825.330	194.135.151
BNF M/L Cta. Cte.	69.188.184	14.199.189
BNF M/E Cta. Cte.	26.137.628	230.958
Familiar SAECA M/L Cta. Cte.	59.662.615	32.786.932
Familiar SAECA M/E Cta. Cte.	137.227.348	6.434.958
Banco Rio SAECA M/E Cta. Cte.	622.696.265	14.385.314
Banco Continental Cta. Cte. M/L	6.423.279.972	0
Banco Continental CDA a la Vista M/L	15.956.273	66.752.585
Banco Continental CDA a la Vista M/E	37.103.905	0
TOTAL, DISPONIBILIDAD	7.518.818.520	333.425.087

NOTA 4. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por los siguientes, Clientes, Otros Créditos, Gastos pagados por adelantado, abarca el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se detalla de la siguiente manera:

4.1 Clientes: El saldo de esta cuenta representa aquellos deudores por ventas de Servicios a crédito, donde está compuesto como sigue en guaraníes:

CREDITOS GUARANIES	31/12/2023	31/12/2022
AGENCIA OVIEDO & ASOCIADOS S.R.L.	1.500.000	-
AGENCIA GLYCINE EXPRESS	22.930.000	151.680.000
BRISAS DEL PARANA S.A.	2.900.000	-
CHACOMER S.A.E.	5.980.460	1.986.882
COMAGRO S.A	1.038.336	1.038.336

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

CONOSUR Y ASOCIADOS S.R.L	-	130.000
CUPY S.A.	1.500.000	-
EDUARDO MANUEL CAMPOS LOPEZ MOREIRA	1.800.000	1.800.000
EL COMERCIO PARAGUAYO S.A. DE SEGUROS GENERA	800.000	800.000
FAF3 GROUP S.A.	28.130.000	117.160.000
FRONTERAS TRANSPORTES S.A.	440.000	440.000
GRUPO CELL MOTION S.A.	7.000.000	-
GROUP TEO S.A.	660.000	1.320.000
HUGO BENITEZ	10.660.000	25.130.000
INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO	1.045.000	-
LAGASE IMPORTACIONES S.R.L.	1.500.000	12.000.000
LAR S.R.L.	9.036.000	-
LELIO ESTEBAN AREVALO AREVALO	1.900.000	-
LEX SHIPPING S.A	5.500.000	60.500.000
LUCAS RUIZ DIAZ	1.040.000	-
LUFFE LOG TRANSPORTES SOCIEDAD ANONIMA	4.970.000	-
MERCOESTE S.A.E.C.A.	110.000	110.000
MONTECARLO GROUP S.A.	3.000.000	-
NERY SEGOVIA CASCO	3.800.000	-
PAMPA INGENIERIA S.R.L.	-	488.000
PACAPEX LOGISTICA S.A.	4.000.000	-
PAOLO VILLAALTA	55.105.000	24.460.000
RICARDO FERNANDEZ CABALLERO	-	4.500.000
RIEDER Y CIA. SACI	38.091.549	27.377.199
S.V.B. SOCIEDAD ANONIMA	-	4.400.000
SEGUNDO ARIEL GAUTO LOPEZ	-	1.500.000
TRANS UNION S.A.	-	13.380.000
TRANSPARAGUAY TRANSPORTES RODOVIARIOS S.R.L.	-	88.000
VEIT INTERNACIONAL S.A.	-	1.100.000
VICTOR ENRIQUE LOPEZ MARTINEZ	1.500.000	1.500.000
TRANSPORTADORA LAMBERTTI LTDA	-	260.000
TOTAL CREDITOS GUARANIES	215.936.345	453.148.417

CREDITOS DOLARES USD	31/12/2023	31/12/2022
CARGILL AGROPECUARIA SACI	5.974.320	
AGROALIANZA S.A.	1.908.732	
AGROFERTIL S.A.	32.147.000	
AGROPECUARIA CAMPOS NUEVOS S.A.	32.054.000	
AGROZAFRA COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A	9.543.851	
AMISTAD S.A	1.431.549	
LAR SRL	9.386.300	
LOS ALTARES S.A.	1.831.720	
PAYCO S.A	7.475.106	
RED LAKE S.A.	1.559.703	
SEAGRO TRADING S.A.	23.466.662	
SELECTA FOODS TRADING S.A.	1.677.451	
SIMON FERNANDO PATRICIO	5.018.384	
TROCIUK COMPANIA AGRICOLA GANADERA INDUSTRIA	4.711.156	
TYPASY S.A.	3.668.500	
HOURSE JAPAN AMERICA LATINA ICSA	943.053.800	
VILLA OLIVA RICE S.A.	6.886.939	
TOTAL CREDITOS USD	1.091.795.173	-
TOTAL GUARANIES Y USD	1.307.731.281	453.148.417

Oficina Corporativa
+595 21 327 2000
Avay e/ Monseñor Rodríguez
Piso 10, Oficina 1003
Centro | Ciudad del Este | PY

Oficina Ejecutiva
+595 21 338 9560
Calle Cuartel de la Rivera
c/ Torreani Viera N° 4660
Asunción | PY

Oficina Central
+595 21 327 0000 (R.A.)
+595 61 574 916 | 575 171 | 577 029
575 376 | 577 020
Km. 10 Acaray | Ciudad del Este | PY

www.puertocampestre.com
info@puertocampestre.com

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

4.2 Otros Créditos: El saldo de esta cuenta se compone por Cheques de Terceros a Depositar de la siguiente forma en guaraníes:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Cheque de Terceros a Depositar	713.209.000	2.467.500.000
TOTAL	713.209.000	2.467.500.000

4.3 Anticipos: Este rubro está compuesto por Anticipos pagados a Acreedores y de pagos por Costo de Traslado de Merc. según la Res. 16/19, se expresa de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Anticipo a Acreedores Varios	350.000.000	350.000.000
Costo de Traslado de Merc. Res. 16/19	0	1.869.270.517
TOTAL	350.000.000	2.219.270.517

4.4 Créditos Fiscales: Este rubro está compuesto por Retenciones de IVA, IVA Crédito Fiscal y Anticipos de impuestos, que corresponde como créditos a favor de la Empresa, que se expone de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Impuesto a la Renta - Anticipos	0	0
Iva Crédito Fiscal 10%	0	0
Iva Retenciones	33.975.277	0
TOTAL	33.975.277	0

4.5 Gastos Pagados por Adelantado: Este rubro corresponde a Pagos de seguros no devengados, intereses a vencer y Gastos de Gestión Financiera, que se expone de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Intereses a Vencer - C/P	231.843.713	46.456.924
Seguros a Vencer - C/P	35.378.788	27.852.273
TOTAL	267.222.501	74.309.197

NOTA 5. INVENTARIO

El saldo de este rubro corresponde a Materiales, Suministros para la construcción que la empresa registra en stock físico al 31 de diciembre 2023.

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Materiales y Suministro para Construcción	0	2.404.662.520
TOTAL	0	2.404.662.520

NOTA 6. BIENES DE USO

Los Bienes de activo fijo están expresados en los estados financieros al valor histórico, revaluados al cierre de cada ejercicio aplicando los coeficientes de revalúo

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

publicados por la Secretaria de Estado de Tributación afectadas de conformidad con las disposiciones impositivas vigentes, a las tasas prefijadas anualmente. La composición del rubro, al 31 de diciembre de cada año, es la siguiente en guaraníes:

BIENES EN OPERACION	31/12/2023	31/12/2022
Inmueble - Terreno	14.957.906.851	9.882.906.851
Inmueble - Edificios	7.238.736.964	
Rodados	19.878.895	14.509.804
Muebles, Útiles y Enseres	670.527.090	636.339.816
Maquinarias	1.073.579.132	1.030.077.314
Equipos Informáticos	585.168.698	308.259.855
Instalaciones	259.184.770	253.101.133
Inmueble – Edificio Revalúo Técnico	11.447.331.187	11.447.331.187
Inmueble – Terreno Revalúo Técnico	125.620.901.642	125.620.901.642
Mejoras en Predio Propio	19.360.217.992	6.677.875.156
Obra en Curso 2023	1.265.430.780	0
Contrato en Obra	0	0
SUB-TOTAL	175.260.127.037	155.871.302.758
Depreciación Acumulada	-1.151.433.434	-941.753.102
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	181.347.430.567	154.929.549.656

NOTA 7: CARGOS DIFERIDOS

Este rubro consta de las siguientes cuentas; Licencias Informática e intereses a vencer de largo plazo, al 31 de diciembre de cada año y está compuesto como sigue:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Intereses a Vencer Bonos	15.287.450.309	-
Intereses a Vencer Empresas Vinculadas	3.376.048.677	-
Intereses a Vencer - L/P	17.998.320	183.595.781
Gastos de Gestion Financiera	1.244.527.770	-
TOTAL	19.926.025.076	183.595.781

NOTA 08. INVERSIONES A PERMANENTES

Este rubro corresponde a Acciones en otras empresas, abarca el período comprendido al 31 de diciembre de cada año, se expone de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Acciones en Accretion Paraguay S.A.	300.000.000	300.000.000
TOTAL	300.000.000	300.000.000

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta, corresponden a cuentas pendientes con acreedores varios por compra de bienes y/o servicios obtenidos, cuyos saldos al 31 de diciembre de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

Cuentas	31/12/2023	31/12/2022
AMX PARAGUAY S.A.	1.892.000	830.000
LN HIERROS	353.000	-
A.N.D.E.	0	28.210.000
COPACO S.A.	911.681	1.237.960
INTN	0	7.022.000
MATERIALES DE CONSTRUCCION SAN JORGE	0	3.995.000
OFFICE BRASIL S.A.	5.840.000	21.053.000
PAPELERIA CASSOL S.R.L.	2.493.500	375.000
PATRIA SA DE SEGUROS Y REASEGUROS	7.916.000	5.000.000
PCG AUDITORES - CONSULTORES	0	3.300.000
SECURITY GUARD S.A.	49.300.000	94.540.000
SUPRIMAQ S.R.L.	5.727.760	11.630.510
TINTACOR S.A.	7.557.000	0
TAPE ELECTRICIDAD	11.561.660	0
ESTUDIO ADUANERO JURIDICO CONTABLE ZAGA	3.500.000	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	97.052.601	177.193.470

Cuenta - USD	31/12/2023	31/12/2022
VALIOS CONSULTORA S.A.	0	108.300.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR GS-USD	97.052.601	285.493.470

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las cuentas de impuestos a pagar y Obligaciones Laborales y Cargas Sociales, saldos al 31 de diciembre de cada año, que se detalla como sigue:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Imp. a la Renta a Pagar	529.852.703	704.624.665
Retención Renta a Pagar	1.232.928	1.242.180
IVA a Pagar	42.850.791	278.598.727
IPS Retenciones a Pagar	147.924.675	194.620.180
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	721.861.097	1.179.085.752

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

Oficina Corporativa
+595 21 327 2000
Avay e/ Monseñor Rodríguez
Piso 10, Oficina 1003
Centro | Ciudad del Este | PY

Oficina Ejecutiva
+595 21 338 9560
Calle Cuartel de la Rivera
c/ Torreani Viera N° 4660
Asunción | PY

Oficina Central
+595 21 327 0000 (R.A.)
+595 61 574 916 | 575 171 | 577 029
575 376 | 577 020
Km. 10 Acaray | Ciudad del Este | PY

www.puertocampestre.com
info@puertocampestre.com

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

El saldo de esta cuenta, corresponden a Préstamo obtenido de entidades Bancarias y Financieras, cuyos saldos sumados Capital + Interés al 31 de diciembre de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Corto Plazo		
Banco Continental SAECA Capital	878.107.044	218.209.540
Banco Continental SAECA Intereses	101.717.841	5.453.293
Banco Familiar SAECA Capital	138.428.833	0
Banco Familiar SAECA Intereses	4.823.003	0
Moly Crédito SA - DD - Capital	52.516.000	151.166.666
Moly Crédito SA - DD - Intereses	4.484.000	8.833.334
Banco Rio SAECA DD M/E - Capital	0	1.106.047.970
Banco Rio SAECA DD M/E - Intereses	0	22.302.092
Cheque de Pago Diferido M/L	60.470.623	747.631.750
Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar	0	1.000.000.000
Total Corto Plazo	1.140.547.344	3.259.644.645
Largo Plazo		
Banco Familiar SAECA - Capital	0	357.318.885
Banco Familiar SAECA - Intereses	0	31.507.527
Banco Continental SAECA - Capital	192.521.809	932.500.528
Banco Continental SAECA - Intereses	7.270.272	100.145.873
Total Corto Plazo	199.792.081	1.421.472.813
TOTAL	1.440.792.081	1.421.472.813

NOTA 12. DEUDAS BURSATILES

Este rubro estos compuestos por las Deudas referentes a los Bonos Emitidos e intereses a pagar por Bonos Emitidos, saldos al 31 de diciembre de cada año, que están compuestos como sigue:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Bonos Emitidos G1 L/P	28.000.000.000	0
Intereses a Pagar por Bonos C/P	3.895.936.876	0
Intereses a Pagar por Bonos L/P	11.699.015.398	0
TOTAL	43.594.952.274	0

NOTA 13. INGRESOS POR VENTAS

Oficina Corporativa
+595 21 327 2000
Avay e/ Monseñor Rodríguez
Piso 10, Oficina 1003
Centro | Ciudad del Este | PY

Oficina Ejecutiva
+595 21 338 9560
Calle Cuartel de la Rivera
c/ Torreani Viera N° 4660
Asunción | PY

Oficina Central
+595 21 327 0000 (R.A.)
+595 61 574 916 | 575 171 | 577 029
575 376 | 577 020
Km. 10 Acaray | Ciudad del Este | PY

www.puertocampestre.com
info@puertocampestre.com

PUERTO CAMPESTRE

CAMPESTRE SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA, INSUMOS, IMPLEMENTOS
AGRÍCOLAS Y CONSTRUCCIONES (CAMPESTRE S.A.E.)

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

Constituyen ingresos operativos por venta de servicios prestados dentro del recinto portuario, tasas varias detallando el rubro al cual se está cobrando ya sea por tasas de estacionamiento, de importación, alquileres de locales de índole comercial, estatal y otros al 10% de IVA bajo la modalidad de al contado y a crédito dentro del territorio nacional.

NOTA 14. EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de gastos administrativos, financieros y otros egresos, además de los servicios recibidos.

*Georginio Ever Rojas Borja
Representante Legal*

*Lic. Liz Aidé Aguilera G.
Contadora*