

## **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.

- 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 suscrito e integrado totalmente por los accionistas de la siguiente manera en guaraníes.:

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

## **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 mas 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**

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 30 de junio 2023 y asciende a Gs. 988.160.213.

## 2.6. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido del 01 de junio 2022 al 30 de junio de 2023.

### NOTA 3. DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30 de junio 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	30/6/2023	30/6/2022
Efectivo en la Empresa	4.000.000	4.221.490
Valores a Realizar en Tesorería	263.981.151	0
BNF M/L Cta. Cte.	58.670.189	2.074.010
BNF M/E Cta. Cte.	6.081.010	222.768
Familiar SAECA M/L Cta. Cte.	12.472.374	2.164.537
Familiar SAECA M/E Cta. Cte.	40.530.110	522.784
Banco Rio SAECA M/E Cta. Cte.	15.725.105	0
Banco Continental Cta. Cte. M/L	1.415.538.034	0
Banco Continental CDA a la Vista M/L	3.970.151	2.288.894
Banco Continental CDA a la Vista M/E	34239140	153.272
<b>TOTAL, DISPONIBILIDAD</b>	<b>1.855.207.264</b>	<b>11.647.755</b>

### NOTA 4. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por los siguientes, Clientes, Otros Créditos, Gastos pagados por adelantado, abarca el período comprendido entre el 30 de junio del año 2022 al 30 de junio 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:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
AGENCIA OVIEDO & ASOCIADOS S.R.L.	0	1.500.000
AGENCIA GLYCINE EXPRESS	54.430.000	0
AGILIZA TRANSPORTES S.A.	9.067.520	67.710.000
AGROZAFRA COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	3.607.780	0
ALCIDES RUBEN BENTO PINTOS	34.284.000	0
BRISAS DEL PARANA S.A.	1.100.000	0
CHACOMER S.A.E.	6.098.008	0
COMAGRO S.A	1.038.336	0
DERLIS CANTERO	0	1.500.000
EL COMERCIO PARAGUAYO S.A. DE SEGUROS GENERA	800.000	800.000

FAF3 GROUP S.A.	10.820.000	89.710.000
FRONTERAS TRANSPORTES S.A.	440.000	0
GRUPO CELL MOTION S.A.	7.000.000	0
GROUP TEO S.A.	0	5.170.000
HUGO BENITEZ	18.610.000	31.490.000
INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO	1.045.000	0
KUROSU Y CIA S.A.	40.057.193	9.562.032
LAGASE IMPORTACIONES S.R.L.	15.000.000	3.000.000
LEX SHIPPING S.A	49.500.000	82.500.000
LOS ALTARES S.A.	1.831.720	0
LUCAS RUIZ DIAZ	3.120.000	0
LUFFE LOG TRANSPORTES SOCIEDAD ANONIMA	15.600.000	0
MERCOESTE S.A.E.C.A.	275.000	0
MONTECARLO GROUP S.A.	0	1.500.000
NERY SEGOVIA CASCO	1.900.000	0
PAMPA INGENIERIA S.R.L.	488.000	488.000
PAOLO VILLAALTA	41.550.000	17.650.000
RICARDO FERNANDEZ CABALLERO	4.500.000	4.500.000
RIEDER Y CIA. SACI	3.797.452	4.224.669
RODAGEM LOGISTICA E TRANSPORTES LTDA.	570.000	2.200.000
S.V.B. SOCIEDAD ANONIMA	4.400.000	4.400.000
SEAGRO TRADING S.A.	6.880.948	0
SELECTA FOODS TRADING S.A.	7.215.560	0
SEGUNDO ARIEL GAUTO LOPEZ	1.500.000	1.500.000
SEVERIANO JAVIER ZARACHO FLEITAS	55.000	0
SIMON, FERNANDO PATRICIO	7.339.530	0
TRANS UNION S.A.	330.000	32.990.000
TRANSPARAGUAY TRANSPORTES RODOVIARIOS S.R.L.	88.000	88.000
VEIT INTERNACIONAL S.A.	1.100.000	1.100.000
VICTOR ENRIQUE LOPEZ MARTINEZ	1.500.000	1.500.000
VILLA OLIVA RICE S.A.	1.808.950	0
<b>TOTAL CREDITOS</b>	<b>358.747.998</b>	<b>365.082.701</b>

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

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
Cheque de Terceros a Depositar	848.000.456	439.519.403
<b>TOTAL</b>	<b>848.000.456</b>	<b>439.519.403</b>

**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	30/6/2023	30/6/2022
Anticipo a Acreedores Varios	350.000.000	350.000.000
Costo de Traslado de Merc. Res. 16/19	497.942.957	-
<b>TOTAL</b>	<b>847.942.957</b>	<b>350.000.000</b>

**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	30/6/2023	30/6/2022
Impuesto a la Renta - Anticipos	102.360.685	95.670.740
Iva Retenciones	17.421.228	4.633.441
<b>TOTAL</b>	<b>119.781.913</b>	<b>100.304.181</b>

**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	30/6/2023	30/6/2022
Intereses a Vencer - C/P	26.703.779	37.648.069
Seguros a Vencer - C/P	21.477.273	17.275.000
Gastos de Gestión Financiera	384.416.333	-
<b>TOTAL</b>	<b>432.597.385</b>	<b>54.923.069</b>

#### **NOTA 5. INVENTARIO**

El saldo de este rubro corresponde a Materiales, Suministros para la construcción que la empresa registra en stock físico al 30 de junio 2023 y asciende a Gs. 988.160.213.

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
Materiales y Suministro para Construcción	988.160.213	424.869.973
<b>TOTAL</b>	<b>988.160.213</b>	<b>424.869.973</b>

#### **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 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 30 de junio de cada año, es la siguiente en guaraníes:

BIENES EN OPERACION	30/6/2023	30/6/2022
Terreno - Terreno	9.882.906.851	9.882.906.851
Rodados	19.878.895	14.509.804
Muebles, Útiles y Enseres	657.272.543	623.306.179
Maquinarias	1.068.804.586	1.025.004.587
Equipos Informáticos	325.946.455	305.843.606
Instalaciones	253.101.133	208.974.770
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	6.677.875.156	6.677.875.156
Obra en Curso 2023	7.395.461.966	0
Contrato en Obra	5.321.068.399	0
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>168.670.548.813</b>	<b>155.806.653.782</b>
Depreciación Acumulada	-941.753.102	-733.947.156
<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>167.728.795.711</b>	<b>155.072.706.626</b>

## NOTA 7: ACTIVOS INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS

Este rubro consta de las siguientes cuentas; Licencias Informática e intereses a vencer de largo plazo, al 30 de junio de 2022 y al 30 de junio de 2023; y está compuesto como sigue:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
Sistema Informático	154.545.455	-
Intereses a Vencer Bonos	5.647.506.952	-
Intereses a Vencer Empresas Vinculadas	3.376.048.677	1.655.195.113
Intereses a Vencer - L/P	292.680.823	73.304.321
<b>TOTAL</b>	<b>9.470.781.907</b>	<b>1.728.499.434</b>

## NOTA 08. INVERSIONES A PERMANENTES

Este rubro corresponde a Acciones en otras empresas, abarca el período comprendido entre el 30 de junio del año 2022 al 30 de junio de 2023, se expone de la siguiente manera:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
Acciones en Accretion Paraguay S.A.	300.000.000	300.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>300.000.000</b>	<b>300.000.000</b>

## 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 30 de junio de 2023, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
AMX PARAGUAY S.A.	1.148.750	550.000
A.N.D.E.	22.074.000	18.796.000
JOEL SOSA RUIZ DIAZ	0	1.500.000
COPACO S.A.	871.984	383.620
CENTRAL BOMBAS S.R.L.	1.600.000	0
EDITORIAL DE NEGOCIOS S.A.	8.825.000	0
FERMAT S.R.L.	674.000	0
L&A ESTUDIO CONTABLE - LIZ AIDE AGUILERA G	0	7.000.000
LN HIERROS DE CRISTHIAN DENIS VERDECCHIA	5.923.000	0
MANUEL GIMENEZ	10.220.000	8.400.000
OFFICE BRASIL S.A.	0	26.060.000
ONE ASSET - CASA DE BOLSA S.A.	33.142.709	0
PAPELERIA CASSOL S.R.L.	307.000	2.337.000
SECURITY GUARD S.A.	89.700.000	73.500.000
SUPRIMAQ S.R.L.	5.602.870	6.174.640
TAPE ELECTRICIDAD - MMR ELECTRICIDAD S.A.	4.571.515	5.618.915
TINTACOR S.A.	5.641.500	0
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>190.302.328</b>	<b>150.320.175</b>

## 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 30 de junio de 2023, que se detalla como sigue:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
Imp. a la Renta a Pagar	370.404.227	328.610.443
IPS Retenciones a Pagar	167.106.794	-
Retención Renta a Pagar	1.543.482	627.888
IVA a Pagar	146.011.262	33.503.242
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>685.065.765</b>	<b>362.741.573</b>

## NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta, corresponden a Préstamo obtenido de entidades Bancarias y Financieras, cuyos saldos sumados Capital+Interes al 30 de junio 2023, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
<b>Corto Plazo</b>		
Banco Continental SAECA Capital	0	467.976.094
Banco Continental SAECA Intereses	0	23.839.231
Moly Crédito SA - DD - Capital	41.280.000	68.891.000
Moly Crédito SA - DD - Intereses	3.720.000	3.109.000
Banco Rio SAECA DD M/E - Capital	276.557.674	0
Banco Rio SAECA DD M/E - Intereses	7.662.281	0
Cheque de Pago Diferido M/L	147.931.500	0
Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar	1.000.000.000	0
<b>Total Corto Plazo</b>	<b>1.477.151.455</b>	<b>563.815.325</b>
<b>Largo Plazo</b>		
Banco Familiar SAECA - Capital	250.643.252	458.545.333
Banco Familiar SAECA - Intereses	15.395.872	53.068.367
Banco Continental SAECA - Capital	1.587.115.880	0
Banco Continental SAECA - Intereses	218.288.060	0
<b>Total Corto Plazo</b>	<b>2.071.443.064</b>	<b>511.613.700</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.548.594.519</b>	<b>1.075.429.025</b>

## 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 30 de junio de 2023, que están compuestos como sigue:

Concepto	30/6/2023	30/6/2022
Bonos Emitidos G1 L/P	8.816.000.000	0
Intereses a Pagar por Bonos L/P	5.540.175.919	0
<b>TOTAL</b>	<b>14.356.175.919</b>	<b>0</b>

### **NOTA 13. INGRESOS POR VENTAS**

*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*