

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 comparativo en el rubro inventario corresponde a Materiales, Suministros para la construcción al cierre del periodo.

2.6. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido del 01 de septiembre de 2023 al 30 de septiembre de 2024.

NOTA 3. DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30 de septiembre 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	30/9/2024	30/9/2023
Efectivo en la Empresa	15.298.000	6.707.000
Valores a Realizar en Tesorería	214.308.583	495.240.031
BNF M/L Cta. Cte.	34.107.256	175.786.257
BNF M/E Cta. Cte.	18.895.415	85.067.510
Familiar SAECA M/L Cta. Cte.	22.528.153	-
Familiar SAECA M/E Cta. Cte.	14.397.527	42.211.095
Banco Rio SAECA M/E Cta. Cte.	17.349.977	154.605.380
Banco Continental Cta. Cte. M/L	35.099.111	11.274.984.746
Banco Continental CDA a la Vista M/L	73.520.297	87.202.201
Banco Continental CDA a la Vista M/E	1.878.301	72.561.190
TOTAL, DISPONIBILIDAD	447.382.620	12.394.365.410

NOTA 4. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por los siguientes, Clientes, Otros Créditos, Gastos pagados por adelantado, abarca el período comprendido del 01 de septiembre de 2023 al 30 de septiembre de 2024, 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	30/9/2024	30/9/2023
AGENCIA OVIEDO & ASOCIADOS S.R.L.		3.000.000
AGENCIA GLYCINE EXPRESS	5.460.000	60.000.000
AGROALIANZA S.A.	750.000	
ALL PAR CASINGS S.A.	264.000	
ALCIDES RUBEN BENTO PINTOS	1.043.256	

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

BEEF PARAGUAY S.A.	830.000	
BRISAS DEL PARANA S.A.	2.900.000	2.900.000
CHACOMER S.A.E.	3.592.453	6.670.313
COMAGRO S.A	1.038.336	1.038.336
CUPY S.A. - CONTROL UNION S.A.	1.500.000	
EDUARDO MANUEL CAMPOS LOPEZ MOREIRA		1.800.000
EL COMERCIO PARAGUAYO S.A. DE SEGUROS GENERA	800.000	1.600.000
FEIGORI		
FAF3 GROUP S.A.	9.880.000	27.530.000
FRIGORIFICO CONCEPCION S.A.	3.630.000	
FRONTERAS TRANSPORTES S.A.		2.640.000
GRANDES TIENDAS DE ASUNCION S.A.	38.000.000	
GRUPO CELL MOTION S.A.		7.000.000
GROUP TEO S.A.		220.000
HUGO BENITEZ	4.960.000	12.540.000
INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO		1.045.000
JAMES MARINS NEVES		1.500.000
JHONNY DAVID OCAMPOS CANTERO	1.800.000	
LAGASE IMPORTACIONES S.R.L.	2.400.000	19.500.000
LAR S.R.L.		9.036.000
LEX SHIPPING S.A		27.500.000
LUCAS RUIZ DIAZ	6.150.000	4.160.000
LUFFE LOG TRANSPORTES SOCIEDAD ANONIMA	5.590.000	22.180.000
MERCOESTE S.A.E.C.A.		660.000
MONTECARLO GROUP S.A.	2.000.000	
NERY SEGOVIA CASCO	3.800.000	3.800.000
PACAPEX LOGISTICA S.A.		2.000.000
PAOLO VILLALTA	50.540.000	41.505.000
RIEDER Y CIA. SACI	76.703.491	10.286.947
SEVERIANO JAVIER ZARACHO FLEITAS		55.000
TRANS UNION S.A.		4.370.000
VICTOR ENRIQUE LOPEZ MARTINEZ	3.600.000	1.500.000
WALTER DUARTE VEGA	4.000.000	
TOTAL CREDITOS GUARANIES	231.231.536	276.036.596

Concepto	30/9/2024	30/9/2023
ADMIRABLE S.A		4.501.200
AGRO NATIVA PARAGUAY S.A.	690.581	
AGRO RIO DEL PARAGUAY IMPORT - EXPORT S.R.L.	418.868.300	
AGROGANADERA EBEN EZER S.A.	1.607.040	
AGROALIANZA S.A.	21.790.678	21.793.944
AGROZAFRA COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A	2.238.310	5.297.087
AGROGANADERA SANTIAGO S.A.	1.069.471	

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 !

ALCIDES RUBEN BENTO PINTOS	9.187.296	8.700.000
AMISTAD S.A		1.417.878
FRANZA IMPORT - EXPORT S.A.	58.841.992	
LOS ALTARES S.A.		1.831.720
G.P .S.A.E.	2.851.380	
LEMBUS TRADING S.A.	483.220.882	
SEAGRO TRADING S.A.		22.164.844
SELECTA FOODS TRADING S.A.		5.133.450
TROCIUK COMPANIA AGRICOLA GANADERA INDUSTRIA		9.899.757
VILLA OLIVA RICE S.A.		6.892.798
TOTAL CREDITOS USD	1.000.365.928	87.632.677
TOTAL GUARANIES Y USD	1.231.597.464	363.669.273

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

Concepto	30/9/2024	30/9/2023
Cheque de Terceros a Depositar M/E	1.472.749.141	0
Cheque de Terceros a Depositar M/L	4.550.000	0
Cliente-Sipap	10.251.383	
TOTAL	1.487.550.524	0

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	30/09/2024	30/09/2023
Anticipo a Acreedores Varios	300.004.290	350.000.000
TOTAL	300.004.290	350.000.000

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	30/09/2024	30/09/2023
Impuesto a la Renta - Anticipos	429.674.205	307.082.055
Impuesto a la Renta Retenciones	10.500.000	0
Iva Crédito Fiscal 10%	0	53.694.756
Iva Retenciones	0	22.038.621
TOTAL	440.174.205	382.815.432

NOTA 5. INVENTARIO

El saldo de este rubro corresponde a Materiales, Suministros para la construcción que la empresa registra en stock físico, que se expone de la siguiente manera:

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

Concepto	30/09/2024	30/09/2023
Materiales y Suministro para Construcción	0	850.835.070
TOTAL	0	850.835.070

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 septiembre de cada año, es la siguiente en guaraníes:

BIENES EN OPERACION	30/9/2024	30/9/2023
Inmueble - Terreno	17.029.335.422	9.882.906.851
Inmueble - Edificios	7.238.736.964	0
Rodados	47.064.351	19.878.895
Muebles, Útiles y Enseres	738.377.085	665.181.634
Maquinarias	1.107.850.733	1.071.918.223
Equipos Informáticos	630.590.912	338.666.223
Instalaciones	385.093.861	259.184.770
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	19.360.217.992	6.677.875.156
Obra en Curso 2023	15.212.355.441	15.051.821.792
Contrato en Obra	0	5.321.068.399
SUB-TOTAL	198.817.855.590	176.356.734.772
Depreciación Acumulada	-1.151.433.434	-941.753.102
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	197.666.422.156	175.414.981.670

NOTA 7: CARGOS DIFERIDOS

Este rubro consta de las siguientes cuentas; Licencias Informática e intereses a vencer, seguros a vencer y Gastos de Gestión Financiera al 30 de septiembre de cada año y está compuesto como sigue:

Concepto	30/9/2024	30/9/2023
Sistema Informático	-	178.636.364
Intereses a Vencer Bonos L/P	2.668.188.431	14.839.733.926
Intereses a Vencer Empresas Vinculadas	2.414.615.665	3.376.048.677
Intereses a Vencer - C/P	240.086.048	57.222.319
Intereses a Vencer - L/P	461.713.739	238.847.959
Seguros a Vencer - C/P	57.286.364	51.117.424
Seguros a Vencer - L/P	27.000.000	-
Gastos de Gestion Financiera	1.244.527.770	914.446.369
TOTAL	17.113.418.017	19.656.053.038

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

NOTA 08. INVERSIONES A PERMANENTES

Este rubro corresponde a Acciones en otras empresas, abarca el período comprendido al 30 de septiembre de cada año, se expone de la siguiente manera:

Concepto	30/09/2024	30/09/2023
Acciones en Accretion Paraguay S.A.	300.000.000	300.000.000
TOTAL	300.000.000	300.000.000

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 septiembre de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	30/9/2024	30/9/2023
RILO ASOCIADOS MULTIDISCIPLINARIO	22.000.000	-
MATERIALES DE CONSTRUCCIONES SAN JORGE	52.120.000	-
AMX PARAGUAY S.A.	837.150	998.800
A.N.D.E.	7.852.390	13.798.000
COPACO S.A.	893.007	852.800
OFFICE BRASIL S.A.	1.500.000	867.000
ONE ASSET - CASA DE BOLSA S.A.	-	64.034.437
PAPELERIA CASSOL S.R.L.	361.000	265.000
SECURITY GUARD S.A.	129.000.000	94.300.000
SUPRIMAQ S.R.L.	17.775.310	6.673.760
TAPE ELECTRICIDAD - MMR ELECTRICIDAD S.A.	403.325	21.745.205
MOLY CREDITO S.A	3.066.750	6.646.000
PATRIA SA DE SEGUROS Y REASEGUROS	42.560.000	31.664.000
BANCARD SA	169.345	-
HIERROS JJ DE JORGE MARCIAL ESCALANTE	16.280.000	-
SAN LUIS PISOS	434.700	-
SANITARIOS SANICENT DE CARLOS DE JESUS CENTURION	9.696.106	-
EL CENTRO DE LAS BATERIAS SRL	2.316.000	-
TINTACOR S.A.	10702500	4.655.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	317.967.583	246.500.002

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 septiembre de cada año, que se detalla como sigue:

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

Concepto	30/09/2024	30/09/2023
Imp. a la Renta a Pagar	207.932.065	314.010.868
IPS Retenciones a Pagar	99.041.682	243.173.770
Retención Renta a Pagar	1.115.508	1.130.958
IVA a Pagar	34.342.688	95.227.125
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	342.431.943	653.542.721

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta, corresponden a Préstamo obtenido de entidades Bancarias y Financieras, cuyos saldos sumados Capital + Interés al 30 de septiembre de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	30/09/2024	30/09/2023
Corto Plazo		
Banco Continental SAECA Capital	137.082.935	-
Banco Continental SAECA Intereses	12.761.119	-
Banco Nacional de Fomento Capital	900.000.000	-
Banco Nacional de Fomento Intereses	147.279.452	-
Moly Crédito SA - DD - Capital	101.890.533	65.240.000
Moly Crédito SA - DD - Intereses	45.390.369	4.760.000
Banco Rio SAECA DD M/E - Capital	1.108.536.915	-
Banco Rio SAECA DD M/E - Intereses	6.009.467	-
Cheque de Pago Diferido M/L	-	59.477.000
Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar	-	1.000.000.000
Total Corto Plazo	2.458.950.790	1.129.477.000
Largo Plazo		
Banco Familiar SAECA - Capital	941.077.076	205.361.016
Banco Familiar SAECA - Intereses	129.344.628	9.361.156
Banco Continental SAECA - Capital	1.444.649.431	1.333.934.874
Banco Continental SAECA - Intereses	192.972.532	158.575.579
Banco Nacional de Fomento Capital	600.000.000	-
Banco Nacional de Fomento Intereses	59.400.000	-
Total Largo Plazo	3.367.443.667	1.707.232.625
TOTAL	5.826.394.457	2.836.709.625

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

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 septiembre de cada año, que están compuestos como sigue:

Concepto	30/09/2024	30/09/2023
Bonos Emitidos G1 L/P	28.000.000.000	26.103.000.000
Intereses a Pagar por Bonos C/P	973.984.222	0
Intereses a Pagar por Bonos L/P	11.699.015.398	15.123.302.108
TOTAL	40.672.999.620	41.226.302.108

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