

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.

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 !

- 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 30 de septiembre 2023 y asciende a Gs. 850.835.070.

2.6. Ejercicio

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

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	30/09/2023	30/09/2022
Efectivo en la Empresa	6.707.000	3.971.990
Valores a Realizar en Tesorería	495.240.031	693.964.094
BNF M/L Cta. Cte.	175.786.257	542.338
BNF M/E Cta. Cte.	85.067.510	229.320
Familiar SAECA M/L Cta. Cte.	-	7.959.212
Familiar SAECA M/E Cta. Cte.	42.211.095	663.740
Banco Rio SAECA M/E Cta. Cte.	154.605.380	-
Banco Continental Cta. Cte. M/L	11.274.984.746	-
Banco Continental CDA a la Vista M/L	87.202.201	13.304.313
Banco Continental CDA a la Vista M/E	72.561.190	-
TOTAL, DISPONIBILIDAD	12.394.365.410	720.635.007

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 septiembre del año 2022 al 30 de septiembre 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	30/09/2023	30/09/2022
AGENCIA OVIEDO & ASOCIADOS S.R.L.	3.000.000	1.500.000
AGENCIA GLYCINE EXPRESS	60.000.000	61.580.000
BRISAS DEL PARANA S.A.	2.900.000	

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

CHACOMER S.A.E.	6.670.313	
COMAGRO S.A	1.038.336	1.038.336
CONOSUR Y ASOCIADOS S.R.L		260.000
EDUARDO MANUEL CAMPOS LOPEZ MOREIRA	1.800.000	
DERLIS CANTERO		1.500.000
EL COMERCIO PARAGUAYO S.A. DE SEGUROS GENERA	1.600.000	800.000
FAF3 GROUP S.A.	27.530.000	143.880.000
FRONTERAS TRANSPORTES S.A.	2.640.000	1.100.000
GRUPO CELL MOTION S.A.	7.000.000	
GROUP TEO S.A.	220.000	6.380.000
HUGO BENITEZ	12.540.000	24.160.000
INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO	1.045.000	
JAMES MARINS NEVES	1.500.000	
KUROSU Y CIA S.A.		11.019.154
LAGASE IMPORTACIONES S.R.L.	19.500.000	7.500.000
LAR S.R.L.	9.036.000	
LELIO ESTEBAN AREVALO AREVALO		1.900.000
LEX SHIPPING S.A	27.500.000	82.500.000
LOS ALTARES S.A.		
LUCAS RUIZ DIAZ	4.160.000	1.320.000
LUFFE LOG TRANSPORTES SOCIEDAD ANONIMA	22.180.000	
MERCOESTE S.A.E.C.A.	660.000	
NERY SEGOVIA CASCO	3.800.000	
PAMPA INGENIERIA S.R.L.		488.000
PACAPEX LOGISTICA S.A.	2.000.000	2.000.000
PAOLO VILLAALTA	41.505.000	23.660.000
RICARDO FERNANDEZ CABALLERO		4.500.000
RIEDER Y CIA. SACI	10.286.947	35.820.843
RODAGEM LOGISTICA E TRANSPORTES LTDA.		550.000
S.V.B. SOCIEDAD ANONIMA		4.400.000
SEGUNDO ARIEL GAUTO LOPEZ		1.500.000
SEVERIANO JAVIER ZARACHO FLEITAS	55.000	
TRANS UNION S.A.	4.370.000	26.350.000
TRANSPARAGUAY TRANSPORTES RODOVIARIOS S.R.L.		88.000
VEIT INTERNACIONAL S.A.		1.100.000
VICTOR ENRIQUE LOPEZ MARTINEZ	1.500.000	3.000.000
VILLA OLIVA RICE S.A.		
TOTAL CREDITOS GUARANIES	276.036.596	449.894.333

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
ADMIRABLE S.A	4.501.200	
AGROALIANZA S.A.	21.793.943,6	
AGROZAFRA COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A	5.297.087,4	

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	8.700.000	
AMISTAD S.A	1.417.878	
LOS ALTARES S.A.	1.831.720	
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	87.632.677	
TOTAL GUARANIES Y USD	363.669.216	449.894.333

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

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
Cheque de Terceros a Depositar	0	0
TOTAL	0	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	30/09/2023	30/09/2022
Anticipo a Acreedores Varios	350.000.000	350.000.000
Costo de Traslado de Merc. Res. 16/19	0	13.537.249
TOTAL	350.000.000	363.537.249

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	30/09/2023	30/09/2022
Impuesto a la Renta - Anticipos	307.082.055	191.341.480
Iva Crédito Fiscal 10%	53.694.756	0
Iva Retenciones	22.038.621	1.878.690
TOTAL	382.815.432	193.220.170

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	30/09/2023	30/09/2022
Intereses a Vencer - C/P	57.222.319	28.288.658
Seguros a Vencer - C/P	51.117.424	40.063.636
Gastos de Gestión Financiera	914.446.369	-
TOTAL	1.022.786.112	68.352.294

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

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 septiembre 2023 y asciende a Gs. 850.835.070.

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
Materiales y Suministro para Construcción	850.835.070	1.133.473.120
TOTAL	850.835.070	1.133.473.120

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	30/09/2023	30/09/2022
Terreno - Terreno	9.882.906.851	9.882.906.851
Rodados	19.878.895	14.509.804
Muebles, Útiles y Enseres	665.181.634	626.473.452
Maquinarias	1.071.918.223	1.030.077.314
Equipos Informáticos	338.666.223	305.843.606
Instalaciones	259.184.770	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	15.051.821.792	0
Contrato en Obra	5.321.068.399	0
SUB-TOTAL	176.356.734.772	155.814.893.782
Depreciación Acumulada	-941.753.102	-733.947.156
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	175.414.981.670	155.080.946.626

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

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
Sistema Informático	178.636.364	-
Intereses a Vencer Bonos	14.839.733.926	-
Intereses a Vencer Empresas Vinculadas	3.376.048.677	2.194.230.495
Intereses a Vencer - L/P	238.847.959	205.853.825
TOTAL	18.633.266.926	2.400.084.320

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 entre el 30 de septiembre del año 2022 al 30 de septiembre de 2023, se expone de la siguiente manera:

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
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 2023, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
AMX PARAGUAY S.A.	998.800	-
ANDE ADM. NACIONAL DE ELECTRICIDAD	13.798.000	20.415.000
COPACO SA	852.800	392.420
INTN	0	7.022.000
JOEL SOSA RUIZ DIAZ	0	2.000.000
L&A ESTUDIO CONTABLE	0	6.200.000
MANUEL GIMENEZ	0	8.400.000
OFFICE BRASIL S.A.	867.000	15.150.000
ONE ASSET - CASA DE BOLSA S.A.	64.034.437	-
PAPELERIA CASSOL S.R.L.	265.000	1.987.500
PATRIA SA DE SEGUROS Y REASEGUROS	31.664.000	20.000.000
RILO Y ASOCIADOS MULTIDISCIPLINARIOS	0	18.000.000
SECURITY GUARD S.A.	94.300.000	166.068.000
SUPRIMAQ S.R.L.	6.673.760	8.299.570
TAPE ELECTRICIDAD - MMR ELECTRICIDAD S.A.	21.745.205	-
TINTACOR S.A.	4.655.000	255.500
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	239.854.002	274.189.990

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 2023, que se detalla como sigue:

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
Imp. a la Renta a Pagar	314.010.868	288.128.709
IPS Retenciones a Pagar	243.173.770	207.076.215
Retención Renta a Pagar	1.130.958	1.217.460
IVA a Pagar	95.227.125	31.436.090
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	653.542.721	527.858.474

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

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 2023, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
Corto Plazo		
Banco Continental SAECA Capital	0	344.660.030
Banco Continental SAECA Intereses	0	13.079.049
Moly Crédito SA - DD - Capital	65.240.000	83.314.666
Moly Crédito SA - DD - Intereses	4.760.000	4.085.334
Banco Rio SAECA DD M/E - Capital	0	-
Banco Rio SAECA DD M/E - Intereses	0	-
Cheque de Pago Diferido M/L	59.477.000	11.489.000
Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar	1.000.000.000	-
Total Corto Plazo	1.129.477.000	456.628.079
Largo Plazo		
Banco Familiar SAECA - Capital	205.361.016	408.639.549
Banco Familiar SAECA - Intereses	9.361.156	41.580.507
Banco Continental SAECA - Capital	1.333.934.874	1.000.000.000
Banco Continental SAECA - Intereses	158.575.579	141.346.023
Total Corto Plazo	1.707.232.625	1.591.566.079
TOTAL	2.836.709.625	2.048.194.158

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 2023, que están compuestos como sigue:

Concepto	30/09/2023	30/09/2022
Bonos Emitidos G1 L/P	26.103.000.000	0
Intereses a Pagar por Bonos L/P	15.123.302.108	0
TOTAL	41.226.302.108	0

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.

PUERTO CAMPESTRE

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

Un nuevo Concepto en Logística Portuaria, Exportando Calidad !

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*