

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.

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

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

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

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

2.5. Mercaderías

No cuenta con este rubro, actualmente se dedica a prestar servicios portuarios y arrendamiento de inmuebles.

2.6. Ejercicio

El ejercicio económico de la Empresa, abarca el período comprendido del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

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	31/12/2024	31/12/2023
Efectivo en la Empresa	11.728.500	4.741.000
Valores a Realizar en Tesorería	126.508.228	122.825.330
BNF M/L Cta. Cte.	21.203.606	69.188.184
BNF M/E Cta. Cte.	40.339.414	26.137.628
Familiar SAECA M/L Cta. Cte.	54.521.527	59.662.615
Familiar SAECA M/E Cta. Cte.	40.232.699	137.227.348
Banco Rio SAECA M/L Cta. Cte.	438.236.627	0
Banco Rio SAECA M/E Cta. Cte.	24.997.073	622.696.265
Banco Continental Cta. Cte. M/L	161.982.045	6.423.279.972
Banco Continental CDA a la Vista M/L	24.873.462	15.956.273
Banco Continental CDA a la Vista M/E	10.615.166	37.103.905
TOTAL, DISPONIBILIDAD	955.238.347	7.518.818.520

NOTA 4. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por los siguientes, Clientes, Otros Créditos, Gastos pagados por adelantado, abarca el período comprendido del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre 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:

Detalle de Clientes en Moneda Guaraníes	31/12/2024	31/12/2023
AGENCIA OVIEDO & ASOCIADOS S.R.L.	0	1.500.000
AGENCIA GLYCINE EXPRESS	9.230.000	22.930.000
AGROALIANZA S.A.	750.000	0
BRISAS DEL PARANA S.A.	0	2.900.000
CHACOMER S.A.E.	9.476.328	5.980.460
COMAGRO S.A	0	1.038.336
CUPY S.A. - CONTROL UNION S.A.	0	1.500.000
EDUARDO MANUEL CAMPOS LOPEZ MOREIRA	0	1.800.000
EL COMERCIO PARAGUAYO S.A. DE SEGUROS GENERA	0	800.000
FAF3 GROUP S.A.	12.090.000	28.130.000
FRONTERAS TRANSPORTES S.A.	0	440.000

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

GRANDES TIENDAS DE ASUNCION S.A.	31.500.000	0
GRUPO CELL MOTION S.A.	0	7.000.000
GROUP TEO S.A.	0	660.000
HUGO BENITEZ	5.350.000	10.660.000
INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO	0	1.045.000
JAUSER CARGO PARAGUAY S.A.	1.056.000	0
JHONNY DAVID OCAMPOS CANTERO	1.800.000	0
LAGASE IMPORTACIONES S.R.L.	3.600.000	1.500.000
LAR S.R.L.	0	9.036.000
LEX SHIPPING S.A	0	5.500.000
LELIO ESTEBAN AREVALO AREVALO	0	1.900.000
LUCAS RUIZ DIAZ	1.500.000	1.040.000
LUFFE LOG TRANSPORTES SOCIEDAD ANONIMA	5.200.000	4.970.000
MERCOESTE S.A.E.C.A.	0	110.000
MONTECARLO GROUP S.A.	0	3.000.000
NERY SEGOVIA CASCO	0	3.800.000
PACAPEX LOGISTICA S.A.	0	4.000.000
PAOLO VILLAALTA	95.600.000	55.105.000
RIEDER Y CIA. SACI	38.526.904	38.091.549
VICTOR ENRIQUE LOPEZ MARTINEZ	1.800.000	1.500.000
WALTER DUARTE VEGA	2.000.000	0
TOTAL CREDITOS GUARANIES	219.479.232	215.936.345

Detalle de Clientes en Moneda Dólares	31/12/2024	31/12/2023
AGROFERTIL S.A.	0	32.147.000
AGROPECUARIA CAMPOS NUEVOS S.A.	0	32.054.000
AGRO RIO DEL PARAGUAY IMPORT - EXPORT S.R.L.	325.008.300	0
AGROGANADERA EBEN EZER S.A.	1.607.040	0
AGROALIANZA S.A.	0	1.908.732,0
AGROZAFRA COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A	2.238.310	9.543.851
ALCIDES RUBEN BENTO PINTOS	1.288.362.944	0
AMISTAD S.A	0	1.431.549
CARGILL AGROPECUARIA SACI	0	5.974.320
HOURSE JAPAN AMERICA LATINA I.C.S.A.	2.840.739.730	943.053.800
LAR S.R.L.	0	9.386.300
LOS ALTARES S.A.	0	1.831.720
NANOFERT SOCIEDAD ANONIMA	117.113.100	0
PAYCO S.A.	0	7.475.106
SEAGRO TRADING S.A.	0	23.466.662
SELECTA FOODS TRADING S.A.	0	1.677.451
SIMON, FERNANDO PATRICIO	0	5.018.384
RED LAKE S.A.	0	1.559.703
TUPASY S.A.	0	3.668.500
TROCIUK COMPANIA AGRICOLA GANADERA INDUSTRIA	0	4.711.156
VILLA OLIVA RICE S.A.	0	6.886.939
TOTAL CREDITOS USD	4.575.069.424	1.091.795.173
TOTAL GUARANIES Y USD	4.794.548.656	1.307.731.518

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

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

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Cheque de Terceros a Depositatar M/E	609.065.991	713.209.000
Cheque de Terceros a Depositatar M/L	41.739.000	0
Cliente-Sipap	11.559.000	66.000
TOTAL	662.363.991	713.275.000

4.3 Anticipos: Este rubro está compuesto por Anticipos pagados a Acreedores y Proveedores, que se expresa de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Anticipo a Acreedores Varios	0	350.000.000
TOTAL	0	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	31/12/2024	31/12/2023
Impuesto a la Renta - Anticipos	0	0
Iva Crédito Fiscal 10%	0	0
Iva Retenciones	51.724.166	33.975.277
TOTAL	51.724.166	33.975.277

4.5 Inversiones Temporales: Este rubro está compuesto por compra de inmueble Terreno como Inversiones en Bienes Raíces, que se expresa de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Terreno (Ventas)	3.448.275.833	0
TOTAL	3.448.275.833	0

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:

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Materiales y Suministro para Construcción	0	0
TOTAL	0	0

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 Dirección Nacional de Ingresos Tributarios 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	31/12/2024	31/12/2023
Inmueble - Terreno	17.029.335.422	14.957.906.851

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

Inmueble - Edificios	13.238.342.679	7.238.736.964
Rodados	47.064.351	19.878.895
Muebles, Útiles y Enseres	1.011.104.355	670.527.090
Maquinarias	1.107.850.733	1.073.579.132
Equipos Informáticos	647.037.403	585.168.698
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	19.651.835.692	19.360.217.992
Obra en Curso 2023	13.751.520.458	1.265.430.780
Contrato en Obra	0	0
SUB-TOTAL	203.937.417.783	182.498.864.001
Depreciación Acumulada	-1.485.805.728	-1.151.433.434
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	202.451.612.055	181.347.430.567

NOTA 7: CARGOS DIFERIDOS

Este rubro consta de las siguientes cuentas; intereses a vencer, seguros a vencer y Gastos de Gestión Financiera al 31 de diciembre de cada año y está compuesto como sigue:

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Intereses a Vencer Bonos PEG G1 L/P	11.369.906.165	15.287.450.309
Intereses a Vencer Bonos PEG G2 L/P	4.396.817.644	0
Intereses a Vencer Empresas Vinculadas	2.414.615.665	3.376.048.677
Intereses a Vencer - C/P	405.926.438	231.843.713
Intereses a Vencer - L/P	118.846.026	17.998.320
Seguros a Vencer - C/P	39.845.456	35.378.788
Seguros a Vencer - L/P	25.500.000	0
Gastos de Gestión Financiera	1.244.527.770	1.244.527.770
TOTAL	20.015.985.164	20.193.247.577

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	31/12/2024	31/12/2023
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 31 de diciembre de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

Cuentas	31/12/2024	31/12/2023
AMX PARAGUAY S.A.	1.416.480	1.892.000
LN HIERROS	0	353.000
A.N.D.E.	10.030.445	0
BANCARD SA	169.345	0
COPACO S.A.	1.815.477	911.681
GRAFICA IDEAS DE ALDO JAVIER BAREIRO	4.000.000	0
HIERROS JJ DE JORGE MARCIAL ESCALANTE PAREDES	555.000	0
MATERIALES DE CONSTRUCCION SAN JORGE	56.357.000	0
OFFICE BRASIL S.A.	0	5.840.000
PAPELERIA CASSOL S.R.L.	574.000	2.493.500
PATRIA SA DE SEGUROS Y REASEGUROS	24.320.000	7.916.000
RAMARX CONSTRUCTORA - ALEXSANDER ALFONZO	26.000.000	0
SECURITY GUARD S.A.	0	49.300.000
SUPRIMAQ S.R.L.	7.811.400	5.727.760
TINTACOR S.A.	800.000	7.557.000
TAPE ELECTRICIDAD	0	11.561.660
ESTUDIO ADUANERO JURIDICO CONTABLE ZAGA	0	3.500.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	133.849.147	97.052.601

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	31/12/2024	31/12/2023
Imp. a la Renta a Pagar	407.307.566	529.852.703
Retención Renta a Pagar	1.083.054	1.232.928
IVA a Pagar	286.433.930	42.850.791
IPS Retenciones a Pagar	83.984.331	147.924.675
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	778.808.881	721.861.097

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

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:

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

Concepto	31/12/2024	31/12/2023
Corto Plazo		
Banco Continental SAECA Capital	1.025.839.177	878.107.044
Banco Continental SAECA Interes	132.506.160	101.717.841
Banco Familiar SAECA Capital	500.923.778	138.428.833
Banco Familiar SAECA Interes	82.942.606	4.823.003
Banco Nacional de Fomento Capital	900.000.000	-
Banco Nacional de Fomento Interés	43.695.616	-
Moly Crédito SA - DD - Capital	22.657.893	52.516.000
Moly Crédito SA - DD - Interes	1.412.107	4.484.000
Banco Rio SAECA DD M/E - Capital	589.275.696	-
Banco Rio SAECA DD M/E - Interes	26.459.534	-
Cheque de Pago Diferido M/L	297.450.000	60.470.623
Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar	500.000.000	-
Total Corto Plazo	4.123.162.567	1.240.547.344
Largo Plazo		
Banco Familiar SAECA - Capital	325.586.912	0
Banco Familiar SAECA - Interes	15.001.812	0
Banco Continental SAECA - Capital	232.605.167	192.521.809
Banco Continental SAECA - Interes	7.033.145	7.270.272
Banco Nacional de Fomento Capital	600.000.000	-
Banco Nacional de Fomento Interés	89.344.110	-
Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar	3.500.000.000	3.500.000.000
Total Corto Plazo	4.769.571.146	3.699.792.081
TOTAL	8.892.733.713	4.940.339.425

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	31/12/2024	31/12/2023
Bonos Emitidos PEG G1 C/P	3.567.000.000	0
Intereses a Pagar por Bonos PEG G1 C/P	3.567.364.822	3.895.936.876
Bonos Emitidos PEG G1 L/P	24.433.000.000	28.000.000.000
Intereses a Pagar por Bonos PEG G1 L/P	8.131.650.576	11.699.015.398
Bonos Emitidos PEG G2 L/P	5.969.000.000	0
Intereses a Pagar por Bonos PEG G2 L/P	4.422.672.957	0
TOTAL	50.090.688.355	43.594.952.274

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.

CAMPESTRE S.A.E.

TERMINAL PORTUARIA

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*