

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

### 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.º 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.

##### Aumento de Capital Social:

Por Asamblea General Extraordinaria N° 05 de fecha 11 de diciembre de 2025, los accionistas resolvieron el aumento del capital social de la sociedad. En la misma fecha, mediante Acta de Asamblea General Ordinaria N° 23, se dispuso la emisión de las acciones correspondientes al referido aumento, las cuales fueron suscriptas e integradas por los accionistas en las proporciones establecidas en el acta respectiva.

El aporte correspondiente fue efectuado por los accionistas en dicha fecha, quedando registrado contablemente en el patrimonio de la sociedad conforme a la decisión asamblearia.

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la escritura pública correspondiente al aumento de capital se encuentra en trámite de inscripción ante el Registro Público, gestionada a través del Escribano Público Abraao J. Silva Monteiro.

**Actividad Económica Principal:**

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

**Actividad Económica Secundaria:**

- Elaboración de comidas y platos preparados.
- Construcción de Edificios.
- Comercio al por menor de combustible para vehículos automotores en comercios especializados.
- Depósito y almacenamiento.
- Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados.

**1.2 Capital Social.**

El capital social de la sociedad asciende a Gs. 120.000.000.000 (Guaraníes ciento veinte mil millones), totalmente emitido y parcialmente suscrito e integrado por los accionistas en las proporciones que se detallan a continuación:

Socios Accionistas	Número de Acciones	Total, Acciones Integradas	Clase	Valor total de las Acciones Integradas
Georginio Ever Rojas Borja	Serie A 1 al100 Serie B 101 al 200 Serie C 201 al 300 Serie D 301 al 400 Serie E 401 al 500 Serie F 501 al 588	588	Ordinaria	117.600.000.000
Alan Geovanni Rojas Duré	Serie F 589 al 594	6	Ordinaria	1.200.000.000
Ever Amir Rojas Duré	Serie F 595 al 600	6	Ordinaria	1.200.000.000
<b>Total, Capital Integrado</b>		<b>600</b>		<b>120.000.000.000</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 conformidad con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables vigentes, y se han preparado sobre la base de cifras históricas. Los mismos se elaboran de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la normativa contable y legal nacional aplicable.

**2.2 Bienes de Uso**

Los bienes de activo fijo se encuentran registrados a su costo de adquisición, incluyendo todos los gastos necesarios para su puesta en funcionamiento. Dichos costos han sido

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

revaluados y depreciados conforme a las disposiciones de la Ley 6380/19, aplicando la depreciación a partir del mes o del año siguiente a la integración del bien al activo de la empresa.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva se imputa a las cuentas respectivas del activo, mientras que los gastos de mantenimiento se cargan directamente a resultados del ejercicio. La depreciación se calcula mediante el método lineal, a partir del año siguiente de la integración del bien al activo.

Se deja constancia histórica de que el incremento registrado corresponde al reconocimiento del Revalúo Técnico practicado a los bienes inmuebles y edificaciones existentes, realizado por profesionales de reconocida trayectoria, con el fin de actualizar los valores al valor de mercado vigente de acuerdo con la normativa aplicable.

A partir del ejercicio 2019, la cuenta de Inmuebles se desglosa para permitir una mejor identificación de los activos en relación con los valores determinados en el Revalúo Técnico.

Asimismo, el incremento considerable registrado en este rubro se debe al reconocimiento de las inversiones realizadas dentro de la empresa, financiadas con fondos correspondientes al PEG G1 hasta el año 2024 y al PEG G2 al cierre del ejercicio 2025, así como con recursos propios provenientes de captación de préstamos bancarios y del producto generado por la facturación de la empresa.

### 2.3 Reconocimiento de Ingresos y Egresos

La empresa aplica el principio de lo devengado para el reconocimiento de ingresos y la imputación de egresos o costos, de manera que estos se registran en el período en el que se generan, independientemente de su cobro o pago efectivo.

### 2.4. Diferencias de Cambio en Moneda Extranjera

Las diferencias de cambio generadas por la tenencia de activos y pasivos denominados en monedas extranjeras se reconocen en el estado de resultados del período en que se producen.

### 2.5. Mercaderías

Las compras de existencias se registran a su costo de adquisición, incluyendo todos los gastos necesarios para su puesta en condiciones de venta. La existencia final, así como el costo de las ventas, se valúan utilizando el método de Precio Promedio Ponderado. Al 31 de marzo de 2026, el saldo de inventario asciende a Gs. 91.084.559.

### 2.6. Ejercicio

El ejercicio económico de la empresa comprende el período del 1 de enero de 2026 al 31 de marzo de 2026.

### NOTA 3. DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro comprende el efectivo disponible en caja al 31 de marzo de cada año, así como los fondos disponibles en cuentas bancarias. Además, incluye los cobros recibidos en la fecha de cierre que aún no han sido depositados. La composición del saldo al 31 de marzo de 2026 es la siguiente (en Guaraníes):

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Efectivo en la Empresa	24.125.000	12.006.597
Valores a Realizar en Tesorería	100.965.264	84.625.398
BNF M/L Cta. Cte.	32.081.120	47.348.623
BNF M/E Cta. Cte.	67.578.367	44.791.687
Familiar SAECA M/L Cta. Cte.	52.220.740	94.487.470
Familiar SAECA M/E Cta. Cte.	42.361.997	45.914.663
Banco Rio SAECA M/L Cta. Cte.	-	3.065.701.211
Banco Rio SAECA M/E Cta. Cte.	-	17.847.984
Bancop M/L Cta. Cte.	1.135.875.871	1.497.000.000
Banco GNB M/L Cta. Cte.	19.383.798	1.018.280.000
Banco GNB M/E Cta. Cte.	67.562.385	43.184.736
Financiera FIC M/L	9.319.412	200.028.110
Banco Continental Cta. Cte. M/L	444.021.430	1.140.224.224
Banco Continental CDA a la Vista M/L	49.599.688	124.930.317
Banco Continental CDA a la Vista M/E	13.507.171	23.088.807
Zeta Banco SAECA M/L Cta. Cte.	12.453.853	-
Zeta Banco SAECA M/E Cta. Cte.	199.275.110	-
Banco Continental CDA a la Vista M/L	11.869.737	-
TOTAL DISPONIBILIDAD	2.282.200.943	7.459.459.827

### NOTA 4. CRÉDITOS

Este rubro está compuesto por los siguientes, Clientes, Otros Créditos, Gastos pagados por adelantado, abarca el período comprendido del 01 de marzo de 2026 al 31 de marzo de 2026, 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	31/03/2026	31/03/2025
AGENCIA GLYCINE EXPRESS	19.620.000	14.170.000
AGROALIANZA S.A.	750.000	750.000
ALCIDES RUBEN BENTO PINTOS	-	4.031.550
ANIBAL MELGAREJO	8.695.000	1.820.000
CHACOMER S.A.E.	-	12.796.558
AVA TRANSPORTES DE CARGAS S.R.L.	3.500.000	3.500.000
B.L.F.S. IMPORT EXPORT S.A.	26.400.000	-
CASTO S.A.	3.060.000	-
CUPY S.A. - CONTROL UNION S.A.	3.000.000	1.500.000
EPIL S.A.	-	9.632.000
EUGENIO MARTINEZ	-	390.000
DIANA SALA SOSA	2.000.000	-
ELADIO COLARTE	2.880.000	-
EM & ASOCIADOS DESPACHOS ADUANEROS IMPORT.	1.200.000	-
FAF3 GROUP S.A.	25.740.000	21.710.000
GB BROKERS CORPORATION S.A.	28.980.000	-
GRANDES TIENDAS DE ASUNCION S.A.	49.346.000	-
GREEN BIO TECHNOLOGY S.A.	165.000.000	-
GRUPO CELL MOTION S.A.	7.000.000	-
HUGO BENITEZ	15.920.000	12.500.000



# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

HUMBERTO MIGUEL CANTERO BÁEZ	18.360.000	-
LOGISTICA MERCANTIL IMPORT EXPORT S.A.	8.000.000	-
JAUSER CARGO PARAGUAY S.A.	-	9.656.270
JHONNY DAVID OCAMPOS CANTERO	-	-
LAGASE IMPORTACIONES S.R.L.	-	1.800.000
LUCAS RUIZ DIAZ	18.185.000	11.440.000
LUFFE LOG TRANSPORTES SOCIEDAD ANONIMA	13.860.000	7.280.000
NERY SEGOVIA CASCO	-	5.700.000
ODARA GROUP S.A.	-	1.800.000
MONTECARLO GROUP S.A.	2.000.000	-
NEPA TRANSPORTE & LOGISTICA	900.000	-
PAOLO VILLAALTA	71.085.000	71.630.000
RIEDER Y CIA. SACI	21.908.400	10.080.102
VICTOR ENRIQUE LOPEZ MARTINEZ	1.800.000	1.800.000
WALTER DUARTE VEGA		2.000.000
YUANXING PARAGUAY S.A.	-	250.000.000
ROLITRANS CUIDAD DEL ESTE S.A.	20.300.000	-
ZAR GROUP SOCIEDAD ANONIMA	2.000.000	-
TOTAL CREDITOS GUARANIES	541.489.400	455.986.480

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
AGRO RIO DEL PARAGUAY IMPORT - EXPORT S.R.L.	-	28.030.526
AGROGANADERA EBEN EZER S.A.	-	1.607.040
EM & ASOCIADOS DESPACHOS ADUANEROS IMPORT	628.009.857	-
AGROZAFRA COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A	-	2.238.310
ALCIDES RUBEN BENTO PINTOS	-	18.942.960
ARA GROUP PARAGUAY S.A.	-	124.793.614
GREEN BIO TECHNOLOGY S.A.	702.951.218	-
HOURSE JAPAN AMERICA LATINA I.C.S.A.	130.483.256	2.840.739.730
NANOFERT SOCIEDAD ANONIMA	-	78.075.400
TOTAL CREDITOS USD	1.461.444.331	3.094.427.580
TOTAL GUARANIES Y USD	2.002.933.731	3.550.414.060

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

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Cheque de Terceros a Depositar M/E	1.126.441.861	2.040.450.977
Cheque de Terceros a Depositar M/L	20.705.066	50.277.981
Cliente - Sipap	2.312.818	20.796.000
Documentos a Cobrar	1.877.023.565	-
TOTAL	1.149.459.745	2.111.524.958

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

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Anticipo a Acreedores Varios	0	0
TOTAL	0	0

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

**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	31/03/2026	31/03/2025
Impuesto a la Renta - Anticipos	0	0
Iva Crédito Fiscal 10%	0	0
Impuesto a la Renta - Retenciones	0	0
Iva Retenciones	0	14.773.433
TOTAL	0	14.773.433

**4.5 Inversiones Temporales:** Las inversiones temporales comprenden colocaciones de recursos en instrumentos y activos destinados a la gestión eficiente de excedentes de liquidez, así como inversiones realizadas con fines de reventa en el corto plazo. Al 31/03/2026, este rubro está compuesto por:

Inversiones en bienes inmuebles adquiridos con el propósito de su reventa en el corto plazo.

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Terreno (Ventas)	3.448.275.833	3.448.275.833
TOTAL	3.448.275.833	3.448.275.833

Certificados de Depósito de Ahorro (CDA), constituidos en entidades financieras, que devenguen intereses a tasas de mercado.

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Deposito CDA – Zeta Banco	2.500.000.000	-
Interés a cobrar C/P	528.595.890	-
TOTAL	3.028.595.890	0

### NOTA 5. INVENTARIO

El saldo de este rubro corresponde a Mercaderías e insumos, para la venta que la empresa registra en stock físico, que se expone de la siguiente manera:

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Mercaderías Reventas Gravadas 5%	703.983	-
Mercaderías Reventas Gravadas 10%	44.642.995	-
Insumos y Suministros para Restaurante	62.963.175	-
TOTAL	108.310.153	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 marzo de cada año, es la siguiente en guaraníes:

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

BIENES EN OPERACION	31/03/2026	31/03/2025
Inmueble - Terreno	17.029.335.422	17.029.335.422
Inmueble - Edificios	28.634.342.679	13.238.342.679
Rodados	69.117.951	69.117.951
Muebles, Útiles y Enseres	1.024.154.355	1.081.004.354
Maquinarias	695.855.211	1.109.259.824
Equipos Informáticos	701.445.369	671.046.921
Instalaciones	397.957.499	385.730.225
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	25.151.335.692	19.651.835.695
Obra en Curso	21.106.481.512	16.410.855.675
Utensilios y Enseres	121.506.035	0
SUB-TOTAL	231.999.764.554	206.714.761.575
Depreciación Acumulada	-1.753.916.663	-1.485.805.728
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	230.245.847.891	205.228.955.847

### 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 marzo de cada año y está compuesto como sigue:

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Intereses a Vencer Bonos PEG G1 L/P	8.115.989.718	11.369.906.165
Intereses a Vencer Bonos PEG G2 L/P	24.039.910.171	11.599.781.075
Intereses a Vencer Empresas Vinculadas	2.414.615.665	2.414.615.665
Intereses a Vencer - C/P	427.236.238	319.471.097
Intereses a Vencer - L/P	689.982.483	527.739.326
Seguros a Vencer - C/P	29.006.971	22.404.545
Seguros a Vencer - L/P	18.000.000	24.000.000
Gastos de Gestión Financiera L/P	3.069.605.143	1.244.527.770
TOTAL	38.804.346.389	27.522.445.643

### NOTA 08. INVERSIONES A PERMANENTES

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

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Acciones en Accretion Paraguay S.A.	300.000.000	300.000.000
TOTAL	300.000.000	300.000.000

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

### 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 marzo de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
RILO ASOCIADOS MULTIDISPLINARIO	13.100.000	-
AMX PARAGUAY S.A.	1.492.150	1.464.150
A.N.D.E.	17.509.760	10.607.329
TAPE ELECTRICIDAD - MMR ELECTRICIDAD S.A.	-	6.552.978
BANCARD SA	169.345	183.535
CONSULTORA NACIONAL - NATIONAL CONSULTANT S.A.	-	5.000.000
COPACO S.A.	892.800	911.648
HIERROS JJ DE JORGE MARCIAL ESCALANTE PAREDES	14.419.000	21.922.000
EDITORIAL AZETA S.A.	-	22.000.000
PUENTE - CASA DE BOLSA S.A.	-	10.406.000
MATERIALES DE CONSTRUCCION SAN JORGE	18.962.000	17.971.000
PAPELERIA CASSOL S.R.L.	409.000	-
PATRIA SA DE SEGUROS Y REASEGUROS	29.900.000	6.080.000
SUPRIMAQ S.R.L.	9.803.440	7.580.880
TINTACOR S.A.	9.746.500	7.987.000
AGUILA SYSTEM DE CARLOS RAMON NOGUERA	5.431.000	-
MEGA ELECTRIC E.A.S.	26.575.300	-
REFRIGERACIÓN TEC AIRE - VALENTÍN CHAVEZ F.	5.000.000	
CAJA DE VALORES DEL PARAGUAY S.A.	7.714.403	
LS MATERIALES DE CONSTRUCCION	5.843.000	-
SAN CAYETANO HIERROS - MYRIAN ALONSO DELVALLE	32.073.500	
SANITARIOS SANICENT	-	9.753.668
ÑANDE SY S.A.	2.193.865	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	201.235.063	128.420.188

### 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 marzo de cada año, que se detalla como sigue:

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Imp. a la Renta a Pagar	327.732.377	312.117.923
IPS Retenciones a Pagar	14.403.855	69.236.192
Retención Renta a Pagar	466.590	1.076.874
IVA a Pagar	353.726.123	222.400.601
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	696.328.945	604.831.590



# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

### 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 marzo de cada año, exponemos como sigue en guaraníes:

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
<b>Corto Plazo</b>		
Banco Continental SAECA - Capital	477.824.652	687.442.993
Banco Continental SAECA - Interés	196.986.978	81.419.976
Banco Familiar SAECA - Capital	349.748.096	383.075.216
Banco Familiar SAECA - Interés	9.926.856	54.824.572
Banco Nacional de Fomento - Capital	600.000.000	900.000.000
Banco Nacional de Fomento - Interés	29.455.890	103.583.836
Banco Continental SAECA DD M/E - Capital	110.799.684	235.477.114
Banco Continental SAECA DD M/E - Interés	1.369.047	6.014.078
Financiera Fic - Capital	655.571.427	-
Financiera Fic - Interés	92.407.501	-
Zeta Banco SAECA - Capital	724.118.392	-
Zeta Banco SAECA - Interés	135.913.175	-
Bancop - Capital	1.012.969.888	-
Bancop - Interés	142.341.166	-
Zeta Banco - DD M/E - Capital	1.810.582.267	-
Zeta Banco - DD M/E - Interés	72.472.355	-
Banco Familiar SAECA - DD M/E - Capital	-	767.096.650
Banco Familiar SAECA - DD M/E - Interés	-	22.300.818
Banco Rio SAECA DD M/E - Capital	-	252.005.479
Banco Rio SAECA DD M/E - Interés	-	8.426.229
Total Corto Plazo	6.422.487.374	3.501.666.961
<b>Largo Plazo</b>		
Banco Familiar SAECA - Capital		325.586.912
Banco Familiar SAECA - Interés		15.001.812
Banco Continental SAECA - Capital	822.175.348	232.605.167
Banco Continental SAECA - Interés	77.573.481	7.033.145
Banco Nacional de Fomento - Capital		600.000.000
Banco Nacional de Fomento - Interés		29.455.890
Banco GNB - Capital	531.048.229	1.000.000.000
Banco GNB - Interés	36.837.365	135.771.194
Financiera FIC - Capital	399.425.752	1.203.300.000
Financiera FIC - Interés	16.118.098	144.286.488
Bancop - Capital	981.756.143	1.500.000.000
Bancop - Interés	84.751.887	128.835.618
Banco Familiar SAECA -M/E - Capital	323.019.647	
Banco Familiar SAECA - M/E - Interés	16.203.634	
Zeta Banco - Capital	985.914.660	
Zeta Banco - Interés	65.235.036	

# CAMPESTRE S.A.E.

## TERMINAL PORTUARIA

Préstamos de Terceros - Documentos a Pagar		500.000.000
Total Largo Plazo	4.340.059.280	5.321.876.226
TOTAL	10.762.546.654	8.823.543.187

**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 marzo de cada año, que están compuestos como sigue:

Concepto	31/03/2026	31/03/2025
Intereses a Pagar por Bonos PEG G1 C/P	828.309.425	2.593.380.604
Intereses a Pagar por Bonos PEG G2 C/P	1.006.808.519	-
Bonos Emitidos PEG G1 L/P	23.231.000.000	24.433.000.000
Intereses a Pagar por Bonos PEG G1 L/P	6.433.933.206	8.131.650.576
Bonos Emitidos PEG G2 L/P	35.000.000.000	14.915.000.000
Intereses a Pagar por Bonos PEG G2 L/P	20.488.160.432	11.334.824.353
TOTAL	86.988.211.582	61.407.855.533

**NOTA 13. INGRESOS POR VENTAS**

Los ingresos por ventas corresponden a ingresos operativos generados por la prestación de servicios dentro del recinto portuario.

Estos ingresos incluyen el cobro de diversas tasas y conceptos, tales como servicios de estacionamiento, tasas vinculadas a operaciones de importación, alquileres de locales oficinas y depósitos de carácter comercial y estatal, entre otros servicios relacionados. Las transacciones se realizan tanto al contado como a crédito, dentro del territorio nacional, y se encuentran gravadas con el Impuesto al Valor Agregado (IVA) a la tasa del 10%, conforme a la normativa fiscal vigente. Los ingresos se reconocen en el período en que se prestan los servicios, independientemente del momento de su cobro.

**NOTA 14. EGRESOS**

Los egresos comprenden las salidas de recursos incurridas por la entidad en el desarrollo de sus operaciones, e incluyen gastos administrativos, financieros y otros egresos operativos, así como los costos por servicios recibidos de terceros. Estos conceptos son reconocidos en resultados en el período en que se devengan, independientemente del momento en que se realiza su pago, de conformidad con el principio de lo devengado.

Georginio Ever Rojas Borja  
Representante Legal

Lic. Liz Aidé Aguilera G.  
Contadora