



Industrias Martec y Subsidiarias

Estados Financieros Consolidados

**Para el periodo terminado el
30 de junio del 2023 y 30 de junio del 2022**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO
Al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022
Dolares



ACTIVOS		jun-2023	jun-2022
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	(1)	61,005	166,405
Cuentas por Cobrar	(2)	2,954,287	2,133,844
Inventarios	(3)	7,971,588	5,685,704
Activo Biologico	(4)	17,041,387	10,672,456
Otros activos	(5)	254,952	161,584
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		28,283,218	18,819,993
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Planta, Propiedad y Equipo	(7)	18,924,995	16,652,001
Depreciacion acumulada Planta, Propiedad y Equipo	(7)	(6,503,894)	(4,155,743)
Obras en Proceso	(8)	2,561,887	1,152,260
Activos por Derecho de Uso	(9)	2,792,621	1,650,435
Depreciacion acumulada Activos por Derecho de Uso	(9)	(957,482)	(505,548)
Activo Biologico Reproductores	(4)	901,613	960,367
Cuentas por cobrar relacionadas	(2)	817,599	-
Activos Intangibles	(10)	3,567,006	3,697,190
Otros Activos no corrientes	(6)	3,932,317	2,496,316
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		26,036,664	21,947,277
TOTAL ACTIVOS		54,319,881	40,767,270
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	(11)	11,414,245	5,583,894
Otras Cuentas por pagar	(12)	603,021	427,278
Documentos por pagar	(13)	4,578,301	1,987,688
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		16,595,567	7,998,861
PASIVOS LARGO PLAZO			
Documentos por pagar	(14)	25,355,905	17,238,313
Pasivo por Derecho Uso	(15)	1,383,539	750,288
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		26,739,444	17,988,601
PATRIMONIO			
Capital Social Acciones Comunes	(16)	10,055,188	10,055,188
Aporte de socios	(16)	1,320,000	1,320,000
Superavit por Revaluacion	(16)	3,022,223	3,022,223
Sobreprecio recompra de acciones	(16)	(597,968)	(597,968)
Reserva Legal 20%	(16)	258,370	258,370
Utilidades Acumuladas	(17)	(3,072,944)	721,994
TOTAL PATRIMONIO		10,984,870	14,779,808
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		54,319,881	40,767,270

Representante legal

Contador

	jun-23	jun-22
Ventas netas	25,903,196	26,301,910
Costo de ventas	(19,992,163)	(19,994,250)
Utilidad bruta	5,911,033	6,307,660
Gastos de operación		
Gastos fletes aéreos y marítimos	(3,584,274)	(2,405,002)
Gastos administrativos y ventas	(2,999,778)	(2,536,961)
Total gastos de operación	(6,584,052)	(4,941,963)
Utilidad de operación	- 673,019	1,365,697
Otros ingresos y gastos		
Intereses y comisiones	(1,958,373)	(1,072,173)
Diferencias de cambio	(432,569)	(64,075)
Otros ingresos y gastos	(30,736)	(19,460)
Total otros ingresos y gastos	(2,421,678)	(1,155,708)
Utilidad antes de impuestos	- 3,094,698	209,989
Impuesto de renta	-	-
(Pérdida) utilidad neta	- 3,094,698	209,989

Representante legal

Contador

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSOLIDADO
jun-22
Dolares



	Jun 30' 2021	DISMINUCION	AUMENTO	jun-22
Capital Acciones Comunes	10,055,188			10,055,188
Capital Acciones Comunes No Insr	1,320,000		-	1,320,000
Superavit por Revaluacion	3,022,223			3,022,223
Recompra de Acciones	(597,968)			(597,968)
Reserva Legal 20%	209,778		48,594	258,372
Utilidades acumuladas	(201,205)		713,208	512,003
Utilidades del periodo			209,989	209,989
TOTAL PATRIMONIO	13,808,017	-	971,791	14,779,808

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSOLIDADO
jun-23
Dolares

	jun-22	DISMINUCION	AUMENTO	jun-23
Capital Acciones Comunes	10,055,188			10,055,188
Capital Acciones Comunes No Insr	1,320,000			1,320,000
Superavit por Revaluacion	3,022,223			3,022,223
Recompra de Acciones	(597,968)			(597,968)
Reserva Legal 20%	258,372			258,370
Utilidades acumuladas	721,992		(700,238)	21,754
Utilidades del periodo	-		(3,094,698)	(3,094,698)
TOTAL PATRIMONIO	14,779,808	-	(3,794,935)	10,984,870

Representante legal

Contador

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSOLIDADO
Al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022
Dolares



	jun-23	jun-22
Utilidad Neta del periodo	-3,094,698	209,989
Ajustes por partidas no generadoras de efectivo		
Depreciacion PP&E	354,822	281,275
Amortizacion Intangibles	116,800	96,303
Amortizacion Reproductores	65,950	61,551
Depreciacion Activos Derecho de Uso	244,155	170,018
Activos Derecho de Uso	-301,156	-266,724
Traslado excedentes acumulados	-700,238	761,802
Gastos Intereses y Comisiones	1,014,030	664,508
Aumento o Disminucion en cuentas por cobrar	(1,638,042)	772,870
Aumento o Disminucion en cuentas por pagar	5,830,351	559,747
Aumento o Disminucion en Inventarios de productos	(2,285,885)	(1,970,125)
Aumento o Disminucion en Inventarios biológico	(6,376,127)	(4,469,387)
Aumento o Disminucion en Otros Activos	(1,529,370)	(717,554)
Aumento o Disminucion en Otras Cuentas por pagar	175,743	140,677
Aumento / Disminucion por Actividades de Operación	(5,823,330)	(5,683,773)
Actividades de Inversion		
Aumento o Disminucion en Activos	(1,689,292)	(1,301,477)
Aumento o Disminucion en Activos Intangibles	13,383	20,963
Aumento / Disminucion por Actividades de Inversion	(1,675,909)	(1,280,514)
Actividades de Financiamiento		
Aumento o Disminucion Documentos por Pagar C.P	1,576,583	(1,308,264)
Aumento o Disminucion Documentos por Pagar L.P	8,117,592	6,244,178
Incremento en Capital Social	-	-
Aumento o Disminución Otras Cuentas Patrimoniales	0	0
Aumento / Disminucion por Actividades de Financiamiento	9,694,174	4,935,914
Aumento / Disminucion Total de Efectivo	-105,398	-49,651
Saldo del Efectivo al Inicio	166,405	216,056
Saldo Final del Efectivo	61,005	166,405
Saldo Final del Efectivo Según Balance de Situacion	61,005	166,405
Diferencia	0	0

Representante legal

Contador

NOTA N°1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Domicilio y Estructura Legal

Industrias Martec S.A. es una entidad privada con domicilio en Quepos, calle el Rancho Boca Vieja, en cumplimiento de lo dispuesto por los artículos 318 del Código de Trabajo y 74 de la Ley Orgánica del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, al amparo de las leyes de la República de Costa Rica.

1.2 Naturaleza de las Operación y Actividades

Industrias Martec S.A. es una entidad líder de la zona de Quepos con más de veinte años en la producción y venta de pescado a nivel local e internacional, además por los requerimientos de innovación que requiere una empresa se dedica a la producción de pargo cultivado, producto que es exportado continuamente en un 95%.

Los valores de Industrias Martec S.A. se fundamenta en lo ético e idóneo, estos valores son los siguientes:

- a) Honestidad, trabajo, lealtad, servicios comprometidos y moral para actuar con integridad y profesionalismo.
- b) Capacidad y talento humano
- c) Innovación para generar valor a los clientes y socios del negocio en cada solución.
- d) Buscar la certificación más exigentes del mercado para los servicios que se ofrecen.

NOTA N°2 BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros de INDUSTRIAS MARTEC S.A. al 30 de junio del 2023 fueron preparados de conformidad con todos los criterios y bases de medición establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Valuación y Moneda de Presentación: Los Estados Financieros de Industrias Martec al 30 de junio 2023 fueron preparados sobre la base de costos históricos excepto por ciertas partidas que han sido valuadas bajo los métodos que se detallan en la nota respectiva. Los estados financieros están expresados en dólares.

Los registros de contabilidad, todas las cifras en los estados financieros y las notas respectivas se expresan en dólares, que es la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera a la fecha de reporte son traducidos a la moneda funcional de acuerdo al tipo de cambio establecido a esa fecha. Las ganancias y pérdidas por diferencial cambiario sobre activos y pasivos monetarios, es la diferencia entre el costo amortizado expresado en moneda funcional al inicio del periodo, ajustado por la tasa de interés efectiva y pagos durante el periodo, y el costo amortizado en moneda extranjera traducido al tipo de cambio vigente al final del periodo.

Los activos monetarios y pasivos denominados en moneda extranjera que son medidos a su valor razonable, son traducidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio estipulado en la fecha en que ese valor razonable fue determinado.

Las partidas no monetarias en moneda extranjera medidas al costo histórico, son traducidas aplicando los tipos de cambios vigentes al periodo de la transacción.

Hipotesis de Negocio en Marcha: De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los estados financieros deben ser preparados bajo el supuesto que la entidad está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible. Según estas normas, se exige a la administración que cada vez que prepare información financiera, evalúe la capacidad de la entidad para continuar en funcionamiento; el periodo que debe evaluarse como futuro es al menos doce meses a partir del final del periodo sobre el que se informa.

1. Efectivo y Equivalentes de efectivo:

La entidad considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo de caja y bancos, así como las inversiones mantenidas para negociar dentro de un lapso temporal inferior a tres meses, con la intención especulativa de obtener beneficios sobre estas inversiones. Estas inversiones se registran a su valor razonable.

El efectivo es un activo financiero debido a que representa un medio de pago y por ello, es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

2. Instrumentos Financieros - Activos Financieros

Un instrumento financieros es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio a otra entidad, según la esencia del contrato se identifica en primario, derivado y compuesto.

En referencia a las Normas Internacionales de Información Financiera, los activos financieros son activos que poseen cualquiera de las siguientes formas:

- a) Efectivo
- b) Un instrumento de patrimonio neto de otra entidad.
- c) Un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

d) Un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad , y sea un instrumento no derivado según el cual la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios; o en lo contrario, un instrumento derivado que es, o puede ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad de efectivo u otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los activos financieros tanto derivados como no derivados de Industrias Martec S.A., si hubiese - se clasifican en las categorías siguientes:

2.1 A valor razonable por medio de pérdidas y ganancias.

Son aquellas inversiones que tienen un patrón de comportamiento consistente, en cuanto a negociar con ellas y generar ganancias, aprovechándose de las fluctuaciones en el precio o el margen de intermediación.

2.2 Mantenedos Hasta su vencimiento:

Son activos financieros que cuentan con cobros fijos o determinables, tienen un vencimiento establecido y en los que la entidad tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta ese vencimiento.

La categoría de valores mantenidos al vencimiento se limita exclusivamente a valores de deuda. Se registran al costo y se valúan a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, solo si la entidad tiene la intención de mantenerlos hasta su vencimiento y se cuenta además, con la capacidad financiera para hacerlo. El efecto se reconoce en los resultados del periodo en que se miden.

2.3 Prestamos y Partidas por Cobrar:

Esta categoría trata de activos financieros con cobros fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado aplicando la tasa de interés efectiva, menos las pérdidas por deterioro. El efecto se reconoce en los resultados del periodo. Estos activos se encuentran garantizados habitualmente por un estudio crediticio previo y, soportado mediante documentos legales, generalmente de garantía fiduciaria.

2.4 Disponibles para la Venta:

Generalmente son aquellas inversiones en valores cotizados en un mercado activo y que son mantenidas intencionalmente por la entidad para obtener una adecuada rentabilidad por sus excedentes temporales de liquidez, y que no se mantengan para negociación o se vayan a conservar hasta el vencimiento.

Se registran al costo de negociación. El cual corresponde al precio pactado, y posteriormente se valúan a valor razonable. El ajuste entre el valor contable y el valor razonable se carga o acredita en una cuenta patrimonial. Ese valor razonable incluye, en el caso de que fuesen títulos de deuda, tanto el componente de capital como los intereses devengados de los títulos.

3. Estimación para préstamo y cuentas por cobrar de recuperación dudosa:

INDUSTRIAS MARTEC S.A. realiza anualmente un estudio por análisis de antigüedad de saldos en la cartera de cuentas por cobrar, y determina si hay necesidad de estimar un porcentaje de incobrabilidad.

4. Deterioro en el Valor de un Título:

La entidad evalúa si a la fecha de cierre de los estados financieros existe evidencia objetiva de que un título está deteriorado.

Se considera que un título está deteriorado y, por lo tanto, se incurre en una pérdida por deterioro, si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron posteriormente al reconocimiento inicial del título, mismos que tuvieron un impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados, y que puede ser determinado de manera confiable. Es poco probable identificar un evento único que individualmente sea la causa del deterioro, siendo factible que el efecto combinado de diverso eventos pudiera haber causado del deterioro.

En adición, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada en su valor razonable por debajo de su costo, es una evidencia objetiva de que existe deterioro.

5. Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la entidad, se revisa a la fecha de cierre, excepto por el impuesto diferido, para determinar si existe algún indicativo de deterioro permanente. Si existe algún indicativo, entonces el valor recuperable del activo es estimado.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el valor según libros de un activo excede el valor recuperable estimado. Las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados. Esa pérdida puede ser reversada si ha habido algún cambio en la estimación utilizada para determinar el valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reservada solo hasta el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que hubieses sido determinado.

6. Inventarios

Las existencias están registradas al costo, el cual no excede su valor neto de realización y se valúan al costo promedio ponderado.

El valor neto de realización equivale al precio estimado de venta en el curso normal de los negocios, menos los costos necesarios para llevar a cabo su venta. Los costos de inventario incluyen los desembolsos incurridos en la adquisición de los mismos, agregado a los costos necesarios para colocarlos en condiciones de venta.

7. Aplicación de otras estimaciones

La elaboración de los estados financieros requiere que la Administración realice cuando sean necesarias, estimaciones o juicios que afectan la aplicación de las políticas y valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales puede diferir de esas estimaciones.

Esas estimaciones y supuestos de forma periódica y sobre una base recurrente. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos haya sido revisados y cualquier otro periodo futuro que afecten. Las principales áreas sujetas a estimaciones y supuestos, corresponden a la determinación de las vidas útiles de los activos fijos, la determinación del impuesto sobre la renta corriente y diferido, la determinación de las provisiones y del valor razonable de sus activos y pasivos financieros.

8. Propiedad, Mobiliario y Equipo en uso y Depreciación Acumulada

Comprende aquellos bienes que están destinados al uso de la entidad y se esperan utilizar durante más de un periodo económico. Se registran al costo, más todos los gastos incurridos para colocar el activo en lugar y condiciones de uso.

Depreciación Acumulada

La depreciación se calcula y registra mensualmente por el método de línea recta.

Los activos se someten a mediciones para verificar si tienen algún deterioro en su valor, esta validación se ajusta en el periodo económico al cual fue sometido dicha revisión.

9. Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen contablemente según la fecha de negociación y se registran al costo. Las constituidas en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de venta vigente a la fecha de corte de los estados financieros.

10. Gastos Acumulados por Pagar

Este rubro abarca las prestaciones relacionadas con los derechos trabajadores, es este el caso de las cargas de seguro social (CCSS), los aguinaldos y las vacaciones.

En el caso de la cesantía Industrias Martec registra el gasto cuando se procede a la terminación del contrato laboral que sea por despido con responsabilidad laboral, por lo que no mantiene provisión por este concepto.

11. Impuesto sobre la Renta

Industrias Martec S.A. opera bajo el régimen de Zona Franca desde el año 2014, siendo exonerada el 100% del impuesto sobre la Renta. Para el año 2020 la organización logro extender este beneficio.

12. Costos de Financiamiento

Los gastos por concepto de intereses son registrados en el periodo. Por otro lado los demás gastos financieros relacionados con los prestamos son amortizados durante la plazo del pasivo por el método de tasa efectiva

13. Capital

Industrias Martec al 30 de junio del 2023 mantiene un total de 55,846,058 acciones a un valor de 10,055,188 dólares.

Al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022

14. Otro Resultado Integral

Es la modificación del capital contable durante el ejercicio por conceptos que no son distribuciones y movimientos del capital contribuido; se integra por la utilidad neta del periodo adicionado de otras partidas que representan una ganancia del mismo periodo, las cuales se presentan directamente en el capital contable sin afectar el estado de resultado como tal.

15. Cambios en Políticas Contables

Los cambios en las políticas contables se reconocen retroactivamente a menos que los importes de cualesquiera ajustes resultantes, relacionados con periodos anteriores, no puedan ser determinados razonablemente. El ajuste resultante que corresponde al periodo corriente es incluido en la determinación del resultado del mismo periodo.

16. Periodo Contable

El periodo económico contable de la entidad va del 01 de enero al 31 de diciembre 2023.

17. Hechos posteriores a la fecha del Balance

De acuerdo con la norma contable NIC 10, son todos aquellos eventos que se han producido entre la fecha del balance y la fecha de formulación de los estados financieros. En los hechos posteriores a la fecha del balance se incluyen todos los eventos hasta la fecha en que los estados financieros quedan formulados, incluso si tales eventos ocurren tras la publicación del anuncio del resultado o de otra información financiera referente al ejercicio económico.

Tales eventos son de dos tipos:

Aquellos que suministran evidencia de condiciones que existían ya en la fecha del balance (hechos posteriores a la fecha del balance que implican ajuste)

Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después de la fecha del balance (hechos posteriores a la fecha del balance que no implican ajuste)

El proceso seguido para la autorización, con vistas a la publicación de los estados financieros, varía dependiendo de la estructura organizativa de la entidad, de los requisitos legales y de los procedimientos seguidos para la preparación y finalización de esos estados.

En algunos casos, antes de que hayan sido formalmente publicados, la entidad está obligada a presentar sus estados financieros a los propietarios para que estos los aprueben. En estos casos, los estados financieros se consideran autorizados para la publicación en la fecha de su formulación y no en la fecha en que los propietarios los aprueban.

18. Reserva Legal

La reserva legal fue creada de conformidad con lo establecido en el artículo 143 del Código de Comercio de Costa Rica, que dispone destinar un 5% de las utilidades netas de cada ejercicio para la formación de la misma, hasta alcanzar un 20% del capital social.

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO
1. Caja y Bancos

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Bancos Costa Rica	53,509	143,788
Bancos USA	7,469	21,734
Bancos Panamá	26	882
Total Caja y Bancos	61,005	166,405

2. Cuentas por Cobrar

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Cuentas por Cobrar Internacionales	2,763,168	1,756,669
Cuentas por Cobras Relacionadas	5,442,165	2,413,384
(-) Eliminacion Cuentas por Cobrar	(4,624,566)	(2,413,384)
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	817,599	-
Cuentas por Cobrar Locales	191,119	377,175
Total Cuentas por Cobrar	3,771,886	2,133,844

3. Inventarios

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Alimento Maricultura	350,004	556,272
Materia Prima	383,839	294,402
Material Empaque	223,035	283,027
Inventario en Proceso	1,193,929	526,072
Inventario Producto Terminado	4,885,862	3,039,513
Inventario Materiales y Repuestos	934,920	986,417
Total Inventarios	7,971,588	5,685,704

4. Activo Biologico

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Inventario Granja Marina	16,427,517	10,293,228
Inventario Laboratorio	613,870	379,229
Reproductores	901,613	960,367
Total Activo Biologico	17,943,000	11,632,823

5. Otros activos corrientes

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Seguro pagados por adelantado	254,952	161,584
Total Otros activos corrientes	254,952	161,584

6. Otros activos no corrientes

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Deposito Garantia y Alquileres	201,381	183,706
Otras Cuentas por Cobrar	1,578,272	281,279
Otros gastos	2,152,665	2,031,330
Total Otros activos no corrientes	3,932,317	2,496,316

7. Activos Fijos

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Terrenos		
Terrenos al costo	1,135,638	1,135,638
Terrenos al costo revaluados	1,301,808	1,301,808
Sub - Total	2,437,446	2,437,446
Edificios		
Edificios al costo	6,695,726	6,695,726
(-) Depreciacion acumulada edificios	(2,002,059)	(1,895,659)
Sub - Total	4,693,667	4,800,067

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO
Granja Marina

Granja Marina al costo	2,214,680	2,212,919
(-) Depreciacion acumulada Granja Marina	(373,991)	(331,242)
Sub - Total	1,840,689	1,881,677

Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo	7,581,943	7,008,720
(-) Depreciacion acumulada de maquinaria y equipo	(4,132,644)	(3,631,652)
Sub - Total	3,449,299	3,377,068

Total Activos Fijos	12,421,102	12,496,258
----------------------------	-------------------	-------------------

8. Obras en proceso

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Obras en Proceso Industria	685,345	500,052
Obras en Proceso Maricultura	1,876,542	652,208
Total Obras en Proceso	2,561,887	1,152,260

9. Activos por Derecho de Uso

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Leasing	2,792,621	1,650,435
Depreciacion Acum. Leasing	(957,482)	(505,548)
Total Activos por Derecho de Uso	1,835,139	1,144,887

10. Activos Intangibles

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Proyectos Maricultura	3,288,361	3,508,106
Proyecto TI	278,645	189,084
Total Activos Intangibles	3,567,006	3,697,190

11. Cuentas por pagar

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Cuenta por pagar	10,596,646	5,583,894
Cuenta por pagar relacionadas	5,442,165	2,413,384
(-) Eliminacion Relacionadas	(4,624,566)	(2,413,384)
Total Cuentas por Pagar	11,414,245	5,583,894

12. Otras Cuentas por Pagar

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Cargas Sociales por Pagar	49,260	55,641
Deducciones Planilla	168,303	27,202
Gastos acumulados por pagar	385,458	344,435
Total Otras Cuentas por Pagar	603,021	427,278

13. Deuda Corto Plazo

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Banco Nacional de Costa Rica	-	-
Banco Promerica	367,667	388,338
Banco Davivienda	-	-
Corto Plazo - Deuda Largo Plazo	440,461	469,885
Corto Plazo-Arrendamientos	502,937	399,891
Intereres Acumulados por Pagar	3,267,237	729,574
Total Deuda Corto Plazo	4,578,301	1,987,688

14. Pasivo Largo Plazo

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Central American Mezzanine	5,965,903	6,000,000
Althelia Sustainable Ocean Fund	5,000,000	5,000,000
Bonos de deuda	5,000,000	-
Banco Nacional de Costa Rica	4,753,801	5,003,432
Otros	4,636,201	1,234,882
Total Pasivo Largo Plazo	25,355,905	17,238,313

15. Pasivo por Arrendamiento

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Leasing CAFSA	1,383,539	750,288
Total Pasivo por Arrendamiento	1,383,539	750,288

16. Capital

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Capital Acciones Comunes	10,055,188	10,055,188
Capital no Inscrito	1,320,000	1,320,000
Superavit por revaluacion	3,022,223	3,022,223
Recompra de Acciones	(597,968)	(597,968)
Reserva Legal 20%	258,370	258,370
Total Capital	14,057,814	14,057,814

17. Utilidades Acumuladas

Cuenta	jun-2023	jun-2022
Utilidades Acumuladas	21,754	512,005
Utilidades del Periodo	(3,094,698)	209,989
Totales Utilidades Acumuladas	(3,072,944)	721,994

Representante legal

Contador