



Industrias Martec y Subsidiarias

Estados Financieros Consolidados

**Para el periodo terminado el
30 de septiembre 2022 y 30 septiembre 2021**

**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 septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021
Dolares



ACTIVOS		sep-2022	sep-2021
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	(1)	178,201	162,825
Cuentas por Cobrar	(2)	2,508,780	1,682,047
Inventarios	(3)	5,934,958	3,770,067
Activo Biologico	(4)	13,170,414	7,980,264
Otros activos	(5) y(6)	2,302,222	1,525,164
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		24,094,574	15,120,367
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Planta, Propiedad y Equipo	(7)	18,459,634	15,883,450
Depreciacion acumulada Planta, Propiedad y Equipo	(7)	(5,995,706)	(3,881,064)
Obras en Proceso	(8)	1,580,682	988,145
Activos por Derecho de Uso	(9)	1,956,891	955,108
Depreciacion acumulada Activos por Derecho de Uso	(9)	(597,465)	(252,629)
Activos Intangibles	(10)	3,652,754	3,760,287
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		19,056,791	17,453,297
TOTAL ACTIVOS		43,151,366	32,573,664
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar	(11)	6,917,439	1,774,321
Otras Cuentas por pagar	(12)	499,155	340,282
Documentos por pagar	(13)	1,530,664	1,987,536
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8,947,258	4,102,138
<u>PASIVOS LARGO PLAZO</u>			
Documentos por pagar	(14)	18,928,499	13,913,513
Pasivo por Derecho Uso	(15)	1,374,149	632,772
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		20,302,648	14,546,285
<u>PATRIMONIO</u>			
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	209,778
Utilidades Acumuladas	(17)	(156,354)	(83,982)
TOTAL PATRIMONIO		13,901,460	13,925,240
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		43,151,366	32,573,664

Representante legal

Contador general

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO



Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021
Dolares

	sep-22	sep-21
Ventas netas	35,942,907	27,919,773
Costo de ventas	(27,017,526)	(20,291,419)
Utilidad bruta	<u>8,925,381</u>	<u>7,628,354</u>
Gastos de operación		
Gastos fletes aéreos y marítimos	(3,673,168)	(3,269,944)
Gastos administrativos y ventas	(3,912,139)	(3,039,063)
Total gastos de operación	<u>(7,585,307)</u>	<u>(6,309,007)</u>
Utilidad de operación	<u>1,340,074</u>	<u>1,319,347</u>
Otros ingresos y gastos		
Intereses y comisiones	(1,584,660)	(941,229)
Diferencias de cambio	(289,383)	(99,046)
Otros ingresos y gastos	(134,387)	(5,964)
Total otros ingresos y gastos	<u>(2,008,431)</u>	<u>(1,046,239)</u>
Utilidad antes de impuestos	- <u>668,357</u>	- <u>273,108</u>
Impuesto de renta	-	-
(Pérdida) utilidad neta	<u>- 668,357</u>	<u>273,108</u>

Representante legal

Contador general

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSOLIDADO
sep-21
Dolares



	Dic 31' 2020	DISMINUCION	AUMENTO	sep-21
Capital Acciones Comunes	10,055,188			10,055,188
Capital Acciones Comunes No Ins	653,146		666,854	1,320,000
Superavit por Revaluacion	3,022,223			3,022,223
Recompra de Acciones	(597,968)			(597,968)
Reserva Legal 20%	209,778			209,778
Utilidades acumuladas	(357,090)			(357,090)
Utilidades del periodo	-		273,108	273,108
TOTAL PATRIMONIO	12,985,278	-	939,962	13,925,240

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

	sep-21	DISMINUCION	AUMENTO	sep-22
Capital Acciones Comunes	10,055,188			10,055,188
Capital Acciones Comunes No Ins	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	258,370
Utilidades acumuladas	(83,982)		595,985	512,003
Utilidades del periodo	-		(668,357)	(668,357)
TOTAL PATRIMONIO	13,831,220	-	(23,778)	13,901,460

Representante legal

Contador general

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSOLIDADO



Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021

Dolares

	sep-22	sep-21
Utilidad Neta del periodo	-668,357	273,108
(+) Depreciaciones del periodo	924,718	789,113
Aumento o Disminucion en cuentas por cobrar	(826,733)	(321,294)
Aumento o Disminucion en cuentas por pagar	5,143,118	(2,220,851)
Aumento o Disminucion en Inventarios de productos	(2,164,890)	261,995
Aumento o Disminucion en Inventarios biológico	(5,190,150)	(1,442,704)
Aumento o Disminucion en Otros Activos	(777,058)	(212,197)
Aumento o Disminucion en Otras Cuentas por pagar	158,873	202,028
Aumento / Disminucion por Actividades de Operación	(3,400,479)	(2,670,801)
Actividades de Inversion		
Aumento o Disminucion en Activos	(1,786,836)	(1,046,005)
Aumento / Disminucion por Actividades de Inversion	(1,786,836)	(1,046,005)
Actividades de Financiamiento		
Aumento o Disminucion Documentos por Pagar C.P	(456,872)	186,334
Aumento o Disminucion Documentos por Pagar L.P	5,014,986	2,632,181
Incremento en Capital Social	-	-
Aumento o Disminución Otras Cuentas Patrimoniales	644,579	666,854
Aumento / Disminucion por Actividades de Financiamiento	5,202,693	3,485,370
Aumento / Disminucion Total de Efectivo	15,378	-231,436
Saldo del Efectivo al Inicio	162,825	394,261
Saldo Final del Efectivo	178,201	162,825
Saldo Final del Efectivo Según Balance de Situación	178,201	162,825
Diferencia	0	0

Representante legal

Contador general

**INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021**

NOTA N°1. INFORMACION 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 ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros de INDUSTRIAS MARTEC S.A. al 30 de septiembre del 2022 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 septiembre 2022 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.

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021

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 financiero 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.

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021

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 período 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 período. 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.

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021

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

INDUSTRIAS MARTEC S.A. realiza anualmente un estudio por analisis 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 Titulo:

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

Se considera que un titulo está deteriorando 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 titulo, 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 unico 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 inversion en un instrumento de patrimonio, una disminucion 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 perdida por deterioro es reconocida si el valor según libros de una activo excede el valor recuperable estimado. Las perdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados. Esa perdida puede ser reversada si ha habido algun cambio en la estimacion utilizada para determinar el valor recuperable. Una perdida 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 realizacion y se valuan al costo promedio ponderado.

El valor neto de realizacion 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 adquisicion de los mismos, agregado a los costos necesarios para colocarlos en condiciones de venta.

7. Aplicación de otras estimaciones

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

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021

Esas estimaciones y supuestos de forma periodica 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 determinacion de las vidas utiles de los activos fijos, la determinacion del impuesto sobre la renta corriente y diferido, la determinacion de las provisiones y del valor razonable de sus activos y pasivos financieros.

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

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

Depreciacion Acumulada

La depreciacion se calcula y registra mensualmente por el metodo de linea recta.

Los activos se someten a mediciones para verificar si tienen algun deterioro en su valor, esta validación se ajusta en el periodo economico 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 provision por este concepto.

11. Impuesto sobre la Renta

Industrias Martec S.A. opera bajo el regimen 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 septiembre del 2022 mantiene un total de 55,846,058 acciones a un valor de 10,055,188 dolares.

INDUSTRIAS MARTEC Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021
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 2022.

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 siministran 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 despues 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	sep-2022	sep-2021
Caja General	1,216	12,545
Banco Chase (USA)	112,208	30,840
Banco Terrabank USA	4,958	1,212
Banco ST Georges Panama	642	21,278
Banco de Costa Rica Cuenta # 001-0261683-1 (CRC)	-	1,350
Banco de Costa Rica # 280-00583-5 (CRC)	5,730	3,805
Banco Nacional de Costa Rica # 022-002814-6 (CRC)	90	(253)
Banco Promerica # 30000-103763 (CRC)	64	(45)
Banco Central Costa Rica - Monex (USD)	-	11,696
BAC San Jose # 929903102 (CRC)	1,515	4,171
Banco de Costa Rica # 001-0260659-3 (USD)	7,174	62,905
Banco Nacional de Costa Rica # 022-60091-7 (USD)	144	1,268
Banco BISCA # 102022564 (USD)	-	1,230
BAC San Jose # 929903110 (USD)	976	6,452
Banco Promerica # 40000-1039143 (USD)	44	1,513
Banco Terrabank # 1301667906 (USD)	43,440	2,860
Total Caja y Bancos	178,201	162,825

2. Cuentas por Cobrar

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Cuentas por Cobrar Internacionales	1,851,823	1,205,781
Cuentas por Cobrar Relacionadas	605,341	773,574
Cuentas por Cobrar Epic Seafood	1,188,481	1,165,744
Cuentas por Cobrar Panama	62,937	(21,130)
(-) Eliminacion Cuentas por Cobrar	(2,092,582)	(1,822,677)
Total Cuentas por Cobrar Internacionales	1,616,002	1,301,292
Cuentas por Cobrar Locales	540,413	197,389
(-) Estimacion Cuentas Incobrables	2,104	(8,969)
Cuentas por Cobrar Colaboradores	2,401	4,751
Otras Cuentas por Cobrar	347,861	187,584
Total Cuentas por Cobrar	2,508,780	1,682,047

3. Inventarios

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Alimento Maricultura	470,618	460,948
Materia Prima	352,596	135,938
Material Empaque	285,724	146,397
Inventario en Proceso	559,024	35,094
Inventario Producto Terminado	2,708,815	1,805,493
Inventario Producto Terminado Panama	9,540	8
Inventario Producto Terminado Epic Seafood	568,311	212,593
Materiales y Suministros	6,872	10,762
Inventario Materiales y Repuestos	973,459	962,836
Total Inventarios	5,934,958	3,770,067

4. Activo Biologico

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Inventario Granja Marina	11,737,209	6,635,044
Inventario Laboratorio	504,546	340,394
Reproductores	928,659	1,004,826
Total Activo Biologico	13,170,414	7,980,264

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO

5. Certificados y Depositos Garantia

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Deposito Alquiler Local Escazu	1,794	1,794
Deposito Alquiler Local Jaco	353	353
Deposito Alquiler Ecolife Resort	9,994	9,994
Deposito Alquiler Fernando Montero	222	2,008
Deposito Alquiler Felipe Cerda	503	503
Deposito Msc Mediterranean Shipping Company	1,000	1,000
Deposito Total Leasing	15,510	7,815
Deposito JIO S.A.	1,600	1,600
Deposito Judicial # 16-300215 1024 LA (USD)	1,279	1,279
Deposito Judicial Biomar - BCR (CRC)	1,378	1,378
Deposito Garantia Electrico	38,574	41,637
SETENA (Hatchery) - warranty deposit	49,861	49,861
Deposito Garantia SETENA (Playa Linda)	14,976	14,976
CDP Setena	6,149	6,223
CDP Procomer \$9,422.25	8,901	8,901
Deposito Judicial # 16-300215 1024 LA (CRC)	4,013	4,013
Deposito Judicial # 15-300074-0443-LA (CRC)	2,251	2,251
Deposito Garantia Oceanica Internacional Coi	-	-
Deposito Alquiler Juan Chavez Gutierrez (Jean)	1,000	-
Deposito Garantia Global Trade	1,000	-
Deposito Alquiler Maria Fernanda	292	-
Deposito Alquiler Guadalupe	675	-
Deposito Alquiler Local Nuevo Jaco	850	850
Deposito Happag Lloyd	1,380	-
Deposito Apartamentos Quepos	2,724	39,254
Deposito Garantia Playa Linda	13,252	13,252
Deposito Garantia MINAET	1,485	1,485
Total Certificados y Garantias	181,016	210,426

6. Otros activos corrientes

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Seguro Vehiculos	287	732
Seguro Riesgo de Trabajo	48,788	49,410
Poliza Mortalidad y Riesgo Inversion Granja	67,488	65,987
Marchamos de vehiculos	4,989	3,277
Honorarios Profesionales	58,192	117,545
Gastos Financieros Deudas Bancarias	576,999	235,622
Otros Gastos pagados por adelantado	695,064	252,083
Otros Gastos - Epic	113,432	30,120
Otros Gastos - Panama	290,886	318,327
Proyecto SALT	235,962	217,406
Impuestos Municipales	4,761	856
Adelanto Impuesto sobre la renta	25,369	23,374
Total Otros activos corrientes	2,121,206	1,314,738

7. Activos Fijos

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Terrenos		
Terrenos al costo	1,135,638	1,085,891
Terrenos al costo revaluados	1,301,808	1,301,808
Sub - Total	2,437,446	2,387,699
Edificios		
Edificios al costo	6,695,726	6,437,018
(-) Depreciacion acumulada edificios	(1,921,399)	(1,818,036)
Sub - Total	4,774,327	4,618,982

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO

Granja Marina

Granja Marina al costo	2,214,415	2,014,842
(-) Depreciacion acumulada Granja Marina	(340,842)	(303,170)
Sub - Total	1,873,573	1,711,673

Redes & Equipo Acuatico

Mallas y redes aquicolas	636,574	576,532
(-) Depreciacion acumulada de redes y mallas	(461,554)	(406,104)
Sub - Total	175,020	170,428

Equipo de buceo

Equipo de buceo	36,771	33,889
(-) Depreciacion acumulada equipo de buceo	(23,578)	(21,698)
Sub - Total	13,193	12,190

Lanchas y Embarcaciones

Lanchas y Embarcaciones al costo	1,238,637	1,238,637
(-) Depreciacion Acumulada Lanchas y Embarcaciones	(536,149)	(489,898)
Sub - Total	702,488	748,740

Equipo y Herramientas Maricultura

Maquinaria y Equipo Maricultura	724,349	693,042
(-) Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo Maricultura	(388,344)	(337,819)
Sub - Total	336,005	355,223

Vehiculos

Vehiculos al costo	700,493	694,086
(-) Depreciacion Acumulada Vehiculos	(383,512)	(341,347)
Sub - Total	316,982	352,738

Equipo Refrigeracion

Equipo de refrigeracion	526,676	367,781
(-) Depreciacion Acumulada Equipo Refrigeracion	(303,264)	(291,640)
Sub - Total	223,412	76,141

Equipo y Herramientas

Herramientas al costo	255,983	235,509
(-) Depreciacion Acumulada Herramientas	(80,158)	(58,468)
Sub - Total	175,825	177,041

Otros Equipos

Maquinaria y Equipo General	2,447,016	2,391,795
(-) Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo General	(1,288,937)	(1,134,595)
Sub - Total	1,158,079	1,257,200

Mobiliario y Equipo Oficina

Mobiliario y Equipo de Oficina	152,862	41,692
(-) Depreciacion Acumulada de Mobiliario y Equipo de Oficina	(28,696)	(25,756)
Sub - Total	124,165	15,935

Equipo de Computo

Equipo de Computo	363,179	312,267
(-) Depreciacion Acumulada Equipo de Computo	(239,273)	(211,221)
Sub - Total	123,905	101,046

Panama

Vehiculos Panama	31,800	17,350
(-) Depreciacion Acumulada Vehiculos Panama	(2,292)	-
Sub - Total	29,508	17,350

Total Activos Fijos	12,463,929	12,002,386
----------------------------	-------------------	-------------------

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO

8. Obras en proceso

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Proyecto Laboratorio Playa Linda	45,907	39,545
Muro Retencion Rancho Chico	19,758	19,758
Mejora Oficina Rancho Chico	15,629	12,100
Edificio Martec II	22,452	21,465
Sistema Ahorro Energetico	58,474	55,889
Expansion Bodegas Quepos	40,545	38,665
Mejora Planta Quepos	101,075	26,394
Grua Muelle Quepos	133,051	111,452
Edificio Jaco Walk	33,718	30,811
Local Pinares Place	35,501	30,262
Canalizacion PTAR	12,564	6,290
Proyecto Nuevas Areas Alimento Vivo	20,456	11,385
Mamatec II	-	-
Proyecto Entrada Martec	-	70,729
Proyecto Tuberia Martec	-	15,850
Mejora Oficinas Administrativas	-	15,684
Proyecto Zonas Productivas	44,873	8,484
Proyecto Control Patologico	7,324	7,324
Toma Agua Marina Rancho Chico	130,531	52,294
Transporte de peces Rancho Chico	30,521	17,473
Proyecto Ensilaje	73,515	62,941
Mejora Oxigeno Rancho Chico	206,395	250
Maquina de Hielo	230,341	15,706
Obras en Proceso Varias y Activos en transito	318,054	317,396
Total Obras en Proceso	1,580,682	988,145

9. Activos por Derecho de Uso

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Leasing CAFSA	700,009	468,101
Depreciacion Acum. Leasing CAFSA	(220,751)	(62,021)
Arrendamiento Locales Alquilados	567,467	214,469
Depreciacion Acum. Locales Alquilados	(266,634)	(166,133)
Leasing FDC	8,350	8,350
Depreciacion Acum. Leasing FDC	(4,623)	(2,470)
Total Leasing	326,723	197,754
Depreciacion Total Leasing	(69,208)	(15,074)
Leasing RICOH	11,220	11,220
Depreciacion Acum. Leasing RICOH	(3,672)	(2,070)
Leasing Centrix	85,144	55,214
Depreciacion Leasing Centrix	(32,577)	(4,862)
Leasing CAGEO	257,978	-
Total Activos por Derecho de Uso	1,359,426	702,479

10. Activos Intangibles

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Proyecto Piloto Paquera	280,059	296,679
Proyecto Industrial	810,068	852,489
Proyecto Berrugate	100,327	105,580
Proyecto Laboratorio Rancho Chico	256,602	271,830
Proyecto Indice de Supervivencia	210,087	222,555
Proyecto Asesorias Tecnicas	184,177	193,806
Proyecto Investigacion y Desarrollo	1,329,654	1,408,564
Tecnicas de Alimentacion y Tratamiento de Vacunas	250,314	264,261
Software Planillas Payroll One	4,695	5,552
Proyecto Quepos II	37,209	39,156
Software Sap Busines One & AQ	144,162	76,820
Licencias y Otros	45,402	22,994
Total Activos Intangibles	3,652,754	3,760,287

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO

11. Cuentas por pagar

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Cuenta por pagar Martec	7,078,669	1,785,410
Cuenta por Pagar Epic	2,391,025	1,671,142
Cuenta por Pagar Panama	444,934	356,458
(-) Eliminacion Relacionadas	(2,092,582)	(1,822,677)
Total Cuentas por pagar consolidada	7,822,046	1,990,332
Proveedor del Exterior	55,730	58,060
Otras Cuentas por Pagar	(960,338)	(274,071)
Total Cuentas por Pagar	6,917,439	1,774,321

12. Otras Cuentas por Pagar

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Cargas Sociales por Pagar	40,699	60,333
Deducciones Planilla	77,011	(745)
Sub-Total Deducciones Planillas por Pagar	117,711	59,588
Aguinaldo por Pagar	215,937	175,759
Provision Vacaciones	129,352	72,951
Deposito Garantia Playa Linda - Pasivo	13,252	13,252
Impuestos por Pagar	22,904	18,732
Sub-Total Gastos por pagar	381,444	280,693
Total Otras Cuentas por Pagar	499,155	340,282

13. Deuda Corto Plazo

Cuenta	sep-2022	sep-2021
BNCR OP. N° 11033440 \$307,000.00	-	275,300
BNCR OP. N° 11043223 \$708,000.00	-	636,200
BNCR OP. N° 11052482 \$76,000.00	-	67,400
BNCR OP. N° 11059159 \$70,000.00	-	62,000
BNCR OP. N° 11066230 \$175,000.00	-	174,000
Sub-Total Banco Nacional de Costa Rica	-	1,214,900
Banco Promerica OP. N° 78975 \$ 61,748.94	-	(301)
Banco Promerica OP. N° 80396 \$ 82,420.10	-	-
Banco Promerica OP. N° 83322 \$ 60,309.55	-	21,137
Banco Promerica OP. N° 83323 \$ 80,000.00	-	28,057
Banco Promerica OP. N° 83946 \$ 61,314.57	-	31,381
Banco Promerica OP. N° 83947 \$ 47,400.00	-	24,480
Banco Promerica OP. N° 84492 \$ 50,259.30	-	25,603
Banco Promerica OP. N° 84493 \$ 53,000.00	-	26,999
Banco Promerica OP. N° 85243 \$ 60,000.00	-	50,358
Banco Promerica OP. N° 85244 \$ 70,359.80	-	59,053
Banco Promerica OP. N° 85650 \$ 56,289.45	-	56,447
Banco Promerica OP. N° 85651 \$ 62,000.00	-	62,174
Banco Promerica OP. N° 93994 \$ 57,968.26	38,935	-
Banco Promerica OP. N° 93999 \$ 53,694.18	36,066	-
Banco Promerica OP. N° 86282 \$ 20,108.54	-	20,109
Banco Promerica OP. N° 86289 \$ 36,986.21	-	36,986
Banco Promerica OP. N° 86291 \$ 59,000.00	-	59,000
Banco Promerica OP. N° 91048 \$ 165,150.55	28,148	-
Banco Promerica OP. N° 91050 \$ 43,497.65	7,414	-
Banco Promerica OP. N° 92791 \$ 73,441.38	37,354	-
Banco Promerica OP. N° 92801 \$ 68,839.95	34,856	-
Banco Promerica OP. N° 95127 \$ 60,353.00	105,680	-
Banco Promerica OP. N° 95116 \$ 55,196.00	46,173	-
Banco Promerica OP. N° 96352 \$ 47,649.23	47,649	-
Banco Promerica OP. N° 96353 \$ 52,771.80	52,772	-
Sub-Total Banco Promerica	435,047	505,398
Intereres Acumulados por Pagar	1,095,617	267,238
Sub-Total Other Deudas Corto Plazo	1,095,617	267,238
Total Deuda Corto Plazo	1,530,664	1,987,536

19. ANEXOS BALANCE CONSOLIDADO

14. Pasivo Largo Plazo

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Silvia Fernandez Tinoco	-	795,543
Central American Mezzanine	6,000,000	6,000,000
Maquinaria y Tractores Matra \$74,625	19,777	39,914
Maquinaria y Tractores Matra \$19,125	9,187	13,907
Maquinaria y Tractores Matra \$20,025	7,277	15,508
Aquafoods Group S.A.	1,192,951	-
Aquacorporacion	1,060,000	-
Banco Nacional de Costa Rica OP # 30931242 & OP # 3589443:	5,207,562	3,955,858
Althelia Sustainable Ocean Fund	5,000,000	2,510,000
CCSS Agreement	101,136	146,704
CAGEO Costa Rica	243,931	285,945
Moto Suki	-	-
Inversiones Analcima Seis XXXII S.A.	86,677	150,133
Total Pasivo Largo Plazo	18,928,499	13,913,513

15. Pasivo por Arrendamiento

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Leasing CAFSA - Pasivo	523,126	363,627
Arrendamiento Locales Alquilados - Pasivo	431,403	48,764
Leasing FDC - Pasivo	(452)	3,212
Total Leasing - Pasivo	126,537	166,458
Leasing RICOH - Pasivo	3,733	7,056
Leasing Centrix - Pasivo	51,099	49,582
Leasing CAGEO - Pasivo	238,703	(5,926)
Total Pasivo por Arrendamiento	1,374,149	632,772

16. Capital

Cuenta	sep-2022	sep-2021
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	209,778
Total Capital	14,057,814	14,009,222

17. Utilidades Acumuladas

Cuenta	sep-2022	sep-2021
Utilidades Acumuladas	512,003	(357,090)
Utilidades del Periodo	(668,357)	273,108
Totales Utilidades Acumuladas	(156,354)	(83,982)

20. ANEXOS ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

Al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021

Dolares

Consolidado	sep-22	sep-21
VOLUMEN SALES (LBS)		
Costa Rica	5,285,187	5,099,378
Epic USA	5,407,959	4,766,146
Panama	1,217,969	134,092
(-) Intercompany	(5,861,016)	(4,581,775)
TOTAL VOLUMEN SALES	6,050,100	5,417,841

Ventas	35,942,907	27,919,773
Costa Rica	29,967,965	25,500,092
USA	33,378,373	26,011,615
Panama	3,724,728	451,075
(-) Eliminacion	(31,128,159)	(24,043,009)
US\$/Lbs	\$ 5.94	\$ 5.15
COSTOS	(27,017,526)	(20,291,419)
Costa Rica	(22,355,321)	(18,960,428)
USA	(32,164,564)	(24,928,958)
Panama	(3,625,800)	(445,041)
(-) Eliminacion	31,128,159	24,043,009
US\$/Lbs	\$ (4.47)	\$ (3.75)
MARGEN BRUTO SOBRE VENTAS	8,925,381	7,628,354
% Margen Bruto	24.8%	27.3%
FLETES AEREOS Y MARITIMOS	(2,866,538)	(2,587,912)
TRANSPORTE ESTADOS UNIDOS	(806,630)	(682,033)
MARGEN OPERATIVO	5,252,213	4,358,410
Costa Rica	4,746,106	3,951,751
USA	407,179	400,625
Panama	98,928	6,033
% MARGEN OPERATIVO	14.6%	15.6%
US\$/Lbs	\$ 0.87	\$ 0.80
(-) GASTOS	(3,912,139)	(3,039,063)
(-) GASTOS COSTA RICA	(3,493,969)	(2,695,571)
(-) GASTOS USA	(302,218)	(316,983)
(-) GASTOS PANAMA	(115,952)	(26,509)
% GASTOS DE VENTAS	10.9%	10.9%
EBIT	1,340,074	1,319,347
% EBIT Margen	3.7%	4.7%
Depreciacion & Amortizacion	924,718	789,113
EBITDA	2,264,792	2,108,460
EBITDA Costa Rica	2,176,855	2,045,294
EBITDA USA	104,961	83,642
EBITDA Panama	98,928	6,033
% EBITDA Margin	6.3%	7.6%
Otros Ingresos y Gastos	(2,008,431)	(1,046,239)
Intereses y Comisiones Bancarias	(1,584,660)	(941,229)
Diferencias de Cambio	(289,383)	(99,046)
Otros Ingresos y Gastos	(134,387)	(5,964)
Utilidad Neta	(668,357)	273,108
% Utilidad Neta	-1.9%	1.0%

Representante legal

Contador general