



Cía. General de Aceros

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADOS FINANCIEROS (En Miles de Pesos) 2023-2022



Cía. General de Aceros

6 DÉCADAS DE EXPERIENCIA CONVIRTIENDO EL ACERO EN SOLUCIONES

Página web www.cga.com.co ♦ servicioalcliente@cga.com.co

PRINCIPAL BOGOTÁ D.C.

Avenida 68 No. 37B - 51 sur
PBX: 57 (1) 7700 560
Call Center 57 (1) 7700 590
Línea Servicio al Cliente: (1)7700 573

YUMBO

Carrera 31A No. 15 - 59
PBX: (2) 6658 585 - (2)6918 585

BUCARAMANGA

Carrera 14 No. 23 - 02
PBX : (7) 6337 708 - (7) 6338 323

BARRANQUILLA

PBX: (5)3444 188 - (5)3720 222

ITAGÜÍ

PBX: (4) 3724 500 - (4) 3738 111



ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| ACTIVOS | Notas | 31 de diciembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|---|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5.1 | \$ 7,078,037 | \$ 2,641,816 |
| Inversiones de Liquidez | 5.1.1 | \$ 3,113,718 | 0 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5.2 | \$ 8,412,505 | \$ 9,642,817 |
| Activos por impuestos corrientes | 6.8 | \$ 402,543 | \$ 1,790,813 |
| Inventarios | 5.3 | \$ 23,517,931 | \$ 20,434,383 |
| Activos Mantenedos para la Venta | 5.5 | \$ - | \$ 13,750,000 |
| Otros Activos no financieros | 5.6 | \$ 234,070 | \$ 306,859 |
| Total activos corrientes | | 42,758,804 | 48,566,688 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5.2 | \$ 445,752 | \$ 259,119 |
| Activos intangibles | 5.7 | \$ 106,519 | \$ 91,260 |
| Propiedades, planta y equipo | 5.4 | \$ 47,567,387 | \$ 46,373,363 |
| Propiedad de Inversion | 5.5 | \$ 27,331,395 | \$ 27,331,395 |
| Activo por impuestos diferidos | 6.8 | \$ 4,110,124 | \$ 5,611,731 |
| Total activos no corrientes | | 79,561,177 | 79,666,868 |
| Total activos | | 122,319,981 | 128,233,556 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

OMAR DARIO QUIJANO REYES
Representante Legal

CLAUDIA MILENA CHICACAUSA PRADA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 289554-T

DocuSigned by:

8E3C16BDF3F3401...

EDWARD E ALGARRA CALLEJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 126565-T
Designado por AMC AUDIT S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

DS

**Cía. General de Aceros****ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022**
(Cifras en Miles de Pesos)**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Notas | 31 de diciembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|---|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Préstamos y obligaciones financieras | 5.8 | \$ 496,196 | \$ 475,822 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 5.9 | \$ 12,120,292 | \$ 10,002,638 |
| Beneficios a empleados | 5,10 | \$ 1,091,374 | \$ 948,209 |
| Provisiones | 5,11 | \$ 119,088 | \$ 246,748 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 5,12 | \$ 904,343 | \$ 1,981,237 |
| Total pasivos corrientes | | 14,731,293 | 13,654,654 |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Préstamos y obligaciones financieras | 5.8 | \$ 27,103,495 | \$ 27,391,741 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 5.9 | \$ 462,418 | \$ 6,580,061 |
| Pasivo por impuesto diferido | 6.8 | \$ 5,286,542 | \$ 7,475,774 |
| Total pasivos no corrientes | | 32,852,455 | 41,447,576 |
| Total pasivos | | 47,583,748 | 55,102,230 |
| PATRIMONIO: | | | |
| Capital | 5.13 | \$ 5,334,320 | \$ 5,334,320 |
| Reserva legal | 5.14 | \$ 9,017,633 | \$ 9,017,633 |
| Resultados acumulados | 5.15 | \$ 21,247,720 | \$ 12,791,793 |
| Otro Resultado Integral por Revaluación Acumulado | | \$ 37,531,653 | \$ 34,083,619 |
| Utilidad Otro Resultado Integral | 6.10 | \$ 1,373,800 | \$ 9,496,977 |
| Utilidad del ejercicio | 5.16 | \$ 231,107 | \$ 2,406,984 |
| Total patrimonio | | 74,736,233 | 73,131,326 |
| Total pasivo + patrimonio | | 122,319,981 | 128,233,556 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

OMAR BARIO QUIJANO REYES
Representante Legal**CLAUDIA MILENA CHICACAUSA PRADA**
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 289554-T

DocuSigned by:

EDWARD E ALGARRA CALLEJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 126565-T
Designado por AMC AUDIT S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

DS


ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
 (Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

| Estado de Resultados | Nota | 31 de diciembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | 6.1 | \$ 64,540,764 | \$ 64,173,059 |
| COSTO DE VENTAS | 6.2 | \$ 46,754,448 | \$ 44,230,037 |
| UTILIDAD BRUTA | | 17,786,316 | 19,943,022 |
| Gastos de administración | 6.3 | \$ 7,795,268 | \$ 6,587,982 |
| Gastos de ventas | 6.4 | \$ 7,455,479 | \$ 6,978,021 |
| Ingresos y Costos Financieros, Neto | 6.5 | \$ 277,345 | \$ 3,910,908 |
| Otras ganancias | 6.6 | \$ 217,763 | \$ 810,087 |
| Otras Pérdidas | 6.7 | \$ 17,246 | \$ 61,669 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA | | 2,458,741 | 3,214,529 |
| Impuesto de Renta y Complementarios y G.O | 6.9 | \$ 1,541,458 | \$ - |
| Impuesto Diferido | 6.9 | \$ 686,176 | \$ 807,545 |
| Total impuestos | | 2,227,634 | 807,545 |
| Resultado del período | | 231,107 | 2,406,984 |
| Utilidad (pérdida) por acción | | 0.04% | 0.45% |
| Acciones ordinarias | | \$ 5,334,320 | \$ 5,334,320 |
| De la utilidad (pérdida) neta del periodo | | 0.04% | 0.38% |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO: | | 1,373,800 | 9,496,977 |
| Porción efectiva de instrumentos financieros derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo, neto de impuestos | | \$ - | \$ - |
| Resultado integral total del año | | 1,604,907 | 11,903,961 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

OMAR DARIO QUIJANO REYES
Representante Legal

CLAUDIA MILENA CHICACAUSA PRADA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 289554-T

DocuSigned by:

8E3C16BDF3F3401...

EDWARD E ALGARRA CALLEJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 126565-T
Designado por AMC AUDIT S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

DS



ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

| Otros Resultados Integrales | Nota | 31 de diciembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Ganancias por Cambios En el valor razonable de propiedades de Inversión | 6.10 | \$ - | \$ 6,055,241 |
| Otro Resultado Integral por revaluacion | 6.10 | \$ - | \$ 5,117,673 |
| Total Otros Resultados Integrales del año | | - | 11,172,914 |
| Impuesto Diferido | 6.10 | \$ 1,373,800 | -\$ 1,675,937 |
| Otro Resultado Integral del período | | 1,373,800 | 9,496,977 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

OMAR DARIO QUIJANO REYES
Representante Legal

CLAUDIA MILENA CHICACAUSA PRADA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 289554-T

DocuSigned by:

8E3C16BDF3F3401...

EDWARD E ALGARRA CALLEJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 126565-T
Designado por AMC AUDIT S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

DS


ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
 (Cifras en Miles de Pesos)

ESTADOS FLUJOS DE EFECTIVO

| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | 31 de Diciembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Resultado del período | \$ 231,107 | \$ 2,406,984 |
| Otros Resultados Integrales Del Periodo | \$ 1,373,800 | \$ 9,496,977 |
| Depreciación/ Amortización | \$ 1,444,065 | \$ 1,332,787 |
| Ajuste deterioro de valor de las cuentas por cobrar comerciales | \$ 97,274 | -\$ 87,456 |
| Impuestos | \$ 2,227,634 | \$ 807,545 |
| Deterioro de inventarios | -\$ 35,554 | \$ 146,017 |
| Ganancia- Perdida en venta PPE | \$ 5,368,115 | -\$ 361,968 |
| | \$ 10,706,442 | \$ 13,740,887 |
| Cambios en el capital de trabajo | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | \$ 2,407,464 | \$ 431,870 |
| Activos intangibles distintos del credito mercantil | -\$ 15,259 | -\$ 62,182 |
| Inventarios | -\$ 3,047,994 | -\$ 885,778 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | -\$ 3,999,989 | -\$ 3,323,418 |
| Aumento (disminución) de otros pasivos no financieros corrientes | -\$ 428,974 | \$ 3,104,667 |
| Disminución Activo Diferido | -\$ 3,690,839 | |
| Beneficios a empleados por pagar | \$ 143,165 | -\$ 937,847 |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación | \$ 2,074,016 | \$ 12,068,199 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Inversiones CDT largo plazo | - 3,113,718 | - |
| Pérdida en retiro de PPYE | - 1,847,846 | 434,033 |
| Por Ajuste por revaluaciones o reexpresiones | 10,247,235 | - 11,172,916 |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | - 2,655,594 | - 552,581 |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión | \$ 2,630,077 | -\$ 11,291,464 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Aumento- Disminución de obligaciones financieras | -\$ 267,872 | \$ 1,346,911 |
| Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiamiento | -\$ 267,872 | \$ 1,346,911 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: | | |
| Incremento neto en efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 4,436,221 | \$ 2,123,645 |
| Saldos al comienzo del año | \$ 2,641,816 | \$ 518,171 |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | \$ 7,078,037 | \$ 2,641,816 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

OMAR DARIO QUIJANO REYES
Representante Legal

CLAUDIA MILENA CHICACAUSA PRADA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 289554-T

DocuSigned by:

8E3C16BDF3F3401...
EDWARD E ALGARRA CALLEJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 126565-T
Designado por AMC AUDIT S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

DS

**Cía. General de Aceros****ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022**
(Cifras en Miles de Pesos)**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

| Concepto | Capital social | Reserva legal | Resultados acumulados | Otro Resultado Integral por Revaluación Acumulado | Total patrimonio |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|---|----------------------|
| SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 | \$ 5,334,320 | \$ 9,017,633 | \$ 12,791,793 | \$ 34,083,619 | \$ 61,227,365 |
| Otros Resultados Integrales del Periodo | \$ | \$ | \$ | \$ 9,496,977 | \$ 9,496,977 |
| Resultado del período | \$ | \$ | \$ 2,406,984 | \$ | \$ 2,406,984 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | \$ 5,334,320 | \$ 9,017,633 | \$ 15,198,777 | \$ 43,580,596 | \$ 73,131,326 |
| Traslado De Otro Resultado Integral Acumulado | \$ | \$ | \$ 6,048,943 | \$ (6,048,943) | \$ |
| Otros Resultados Integrales | \$ | \$ | \$ | \$ 1,373,800 | \$ 1,373,800 |
| Resultado del período | \$ | \$ | \$ 231,107 | \$ | \$ 231,107 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | \$ 5,334,320 | \$ 9,017,633 | \$ 21,478,827 | \$ 38,905,453 | \$ 74,736,233 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

OMAR DARIO QUIJANO REYES
Representante Legal**CLAUDIA MILENA CHICACAUSA PRADA**
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 289554-T

DocuSigned by:

EDWARD E ALGARRA CALLEJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 126565-T
Designado por AMC AUDIT S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

DS