



Cía. General de Aceros

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADOS FINANCIEROS (En Miles de Pesos) 2024-2023



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

ITAGÜI

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



Cía. General de Aceros

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	\$ 1,960,085	\$ 7,078,037
Inversiones de Liquidez	5.1.1	\$ -	\$ 3,113,718
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5.2	\$ 7,921,778	\$ 8,412,505
Activos por impuestos corrientes	6.8	\$ 2,500,181	\$ 402,543
Inventarios	5.3	\$ 23,837,944	\$ 23,517,931
Otros Activos no financieros	5.6	\$ 192,025	\$ 234,070
Total activos corrientes		36,412,013	42,758,804
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5.2	\$ 437,252	\$ 445,752
Activos intangibles	5.7	\$ 436,796	\$ 106,519
Propiedades, planta y equipo	5.4	\$ 46,578,267	\$ 47,567,387
Propiedad de Inversion	5.5	\$ 27,331,395	\$ 27,331,395
Activo por impuestos diferidos	6.8	\$ 3,854,090	\$ 4,110,124
Total activos no corrientes		78,637,800	79,561,177
Total activos		115,049,813	122,319,981

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 2024 Y 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos y obligaciones financieras	5.8	\$ 1,829,168	\$ 496,196
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.9	\$ 4,685,505	\$ 12,120,292
Beneficios a empleados	5.10	\$ 1,232,697	\$ 1,091,374
Provisiones	5.11	\$ 119,088	\$ 119,088
Otros pasivos no financieros corrientes	5.12	\$ 624,490	\$ 904,343
Total pasivos corrientes		8,490,948	14,731,293
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos y obligaciones financieras	5.8	\$ 27,073,884	\$ 27,103,495
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.9	\$ 462,418	\$ 462,418
Pasivo por impuesto diferido	6.8	\$ 4,756,349	\$ 5,286,542
Total pasivos no corrientes		32,292,651	32,852,455
Total pasivos		40,783,599	47,583,748
PATRIMONIO:			
Capital	5.13	\$ 5,334,320	\$ 5,334,320
Reserva legal	5.14	\$ 9,017,633	\$ 9,017,633
Resultados acumulados	5.15	\$ 21,478,828	\$ 21,247,720
Otro Resultado Integral por Revaluación Acumulado	6.10	\$ 38,905,453	\$ 37,531,653
Utilidad Otro Resultado Integral	6.10	\$ -	\$ 1,373,800
Utilidad del ejercicio	5.16	\$ -	\$ 231,107
Pérdida del ejercicio	5.16	-\$ 470,020	\$ -
Total patrimonio		74,266,214	74,736,233
Total pasivo + patrimonio		115,049,813	122,319,981

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 2024 Y 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Estado de Resultados	Notas	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
INGRESOS	6.1	\$ 61,302,248	\$ 64,540,764
COSTO DE VENTAS	6.2	\$ 47,253,667	\$ 46,754,448
UTILIDAD BRUTA		14,048,581	17,786,316
Gastos de administración	6.3	\$ 7,584,567	\$ 7,795,268
Gastos de ventas	6.4	\$ 7,596,488	\$ 7,455,479
Ingresos y Costos Financieros, Neto	6.5	-\$ 83,248	\$ 277,345
Otras ganancias	6.6	\$ 438,471	\$ 217,763
Otros gastos no operacionales	6.7	\$ 133,424	\$ 17,246
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		- 744,179	2,458,741
Impuesto de Renta y Complementarios y G.O	6.9	\$ -	\$ 1,541,458
Impuesto Diferido	6.9	-\$ 274,159	\$ 686,176
Total impuestos		- 274,159	2,227,634
Resultado del período		- 470,020	231,107
Utilidad (pérdida) por acción		-0.09%	0.04%
Acciones ordinarias		\$ 5,334,320	\$ 5,334,320
De la utilidad (pérdida) neta del periodo		-0.09%	0.38%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO:		-	1,373,800
Porción efectiva de instrumentos financieros derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo, neto de impuestos		\$ -	\$ -
Resultado integral total del año		- 470,020	1,604,907

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 2024 Y 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

ESTADOS FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	31 de diciembre 2024	31 de diciembre 2023
Resultado del período	-\$ 470,020	\$ 231,107
Otros Resultados Integrales Del Periodo	\$ -	\$ 1,373,800
Depreciación/ Amortizacion	\$ 1,784,642	\$ 1,444,065
Ajuste deterioro de valor de las cuentas por cobrar comerciales	-\$ 16,384	\$ 97,274
Impuestos	-\$ 274,159	\$ 2,227,634
Deterioro de inventarios	-\$ 41,954	-\$ 35,554
Ganancia- Perdida en venta PPE	\$ -	\$ 5,368,115
	\$ 982,124	\$ 10,706,442
Cambios en el capital de trabajo		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-\$ 1,539,982	\$ 2,407,464
Activos intangibles distintos del credito mercantil	-\$ 330,287	-\$ 15,259
Inventarios	-\$ 278,059	-\$ 3,047,994
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-\$ 7,434,787	-\$ 3,999,989
Aumento (disminución) de otros pasivos no financieros corrientes	\$ 506,374	-\$ 428,974
Disminución Activo Diferido	-\$ 786,227	-\$ 3,690,839
Beneficios a empleados por pagar	\$ 141,323	\$ 143,165
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-\$ 8,739,520	\$ 2,074,016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Inversiones CDT largo plazo	\$ 3,113,718	-\$ 3,113,718
Pérdida en retiro de PPYE	\$ 8,433	-\$ 1,847,846
Por Ajuste por revaluaciones o reexpresiones	\$ -	\$ 10,247,235
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-\$ 803,944	-\$ 2,655,594
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	\$ 2,318,207	\$ 2,630,077
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento- Disminución de obligaciones financieras	\$ 1,303,361	-\$ 267,872
Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiamiento	\$ 1,303,361	-\$ 267,872
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Incremento neto en efectivo y equivalentes al efectivo	-\$ 5,117,952	\$ 4,436,221
Saldos al comienzo del año	\$ 7,078,037	\$ 2,641,816
SALDOS AL FIN DEL AÑO	\$ 1,960,085	\$ 7,078,037

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

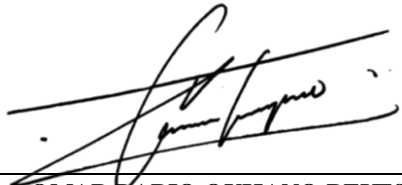


ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

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 2023	\$ 5,334,320	\$ 9,017,633	\$ 21,247,721	\$ 37,531,653	\$ 73,131,327
Otros Resultados Integrales del Periodo	\$	\$	\$	\$ 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	\$ 21,478,828	\$ 38,905,453	\$ 74,736,234
Trasaldo De Otro Resultado Integral Acumulado	\$	\$			\$
Otros Resultados Integrales	\$	\$	\$	\$	\$
Resultado del período	\$	\$	\$ (470,020)	\$	\$ (470,020)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 5,334,320	\$ 9,017,633	\$ 21,008,808	\$ 38,905,453	\$ 74,266,214

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:

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

DS
