

ACERO ESTRELLA Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 30 JUNIO 2024 Y 2023
VALORES EN DOP\$

ACTIVO	2024	2023
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	97,856,080	152,941,436
Cuentas por cobrar:		
Clientes	2,437,516,771	1,837,915,684
Asociados	582,487,172	287,757,680
Funcionarios y Empleados	63,375,365	57,992,237
Otras	7,586,823	7,519,667
Estimación para deterioro	<u>(138,339,323)</u>	<u>(148,940,152)</u>
Cuentas por cobrar, netas	2,952,626,808	2,042,245,116
Anticipo de compras	315,534,574	237,220,253
Anticipo impuesto sobre la renta		
Inventarios	1,239,556,742	1,082,030,181
Inversiones en valores		
Gastos pagados por anticipado	<u>13,847,309</u>	<u>24,682,427</u>
Total de activos corrientes	<u>4,619,421,512</u>	<u>3,539,119,414</u>
Cuentas por cobrar a largo plazo		
Inversiones en asociadas	4,739,543,153	3,801,203,069
Otras inversiones	825,058,194	846,108,882
Propiedad, planta y equipos, netos	3,591,962,958	3,212,172,390
Propiedades de inversión	19,439,430	20,609,113
Otros activos	<u>42,739,444</u>	<u>18,280,075</u>
Total de activos no corrientes	9,218,743,179	7,898,373,529
TOTAL DE ACTIVO	<u>13,838,164,691</u>	<u>11,437,492,943</u>
PASIVO		
Pasivos corrientes		
Financiamientos obtenidos		
Porción corriente de deuda a largo plazo	12,182,639	4,843,228
Porción corriente de obligaciones por arrendamiento financiero	59,673,727	35,381,085
Documentos por pagar a corto plazo	591,649,110	534,133,278
Cuentas por pagar:		
Suplidores	861,306,363	623,054,139
Asociadas	208,614,851	222,235,610
Otras	<u>20,193,003</u>	<u>13,291,774</u>
Total cuentas por pagar	1,090,114,217	858,581,522
Impuesto sobre la renta por pagar	34,918,656	18,164,099
Anticipos de clientes	297,297,896	115,212,083
Retenciones y acumulaciones por pagar	<u>140,694,163</u>	<u>134,232,445</u>
Total de pasivos corrientes	2,226,530,409	1,700,547,740
Documentos por pagar a largo plazo	290,034,982	274,316,653
Obligaciones por arrendamiento financiero	172,721,744	126,223,358
Bonos corporativos	2,565,157,724	2,562,791,470
Impuesto sobre la renta diferido	383,565,404	187,123,983
Total de pasivos no corrientes	<u>3,411,479,854</u>	<u>3,150,455,465</u>
TOTAL DE PASIVO	5,638,010,263	4,851,003,205
CAPITAL		
Capital suscrito y pagado	1,197,677,300	1,197,677,300
Acciones en tesorería		
Ganancias del período	252,499,460	155,838,447
Reserva legal	125,000,000	125,000,000
Reserva por revaluación de activos	1,787,042,257	1,224,634,691
Reserva por participación en subsidiaria	448,958,754	-
Reserva valor razonable	247,745,377	-
Beneficios acumulados	3,979,642,036	3,670,530,611
TOTAL DE CAPITAL	<u>8,038,565,184</u>	<u>6,373,681,049</u>
Cuentas por cobrar a accionistas	(138,187,847)	(65,605,286)
Participaciones no controladoras	<u>299,777,091</u>	<u>278,413,975</u>
TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL	<u>13,838,164,691</u>	<u>11,437,492,943</u>

Notas : *Disminución de las acumulaciones por pagar y otras inversiones con respecto a lo presentado anteriormente en el 2023 debido a reclasificaciones de otras inversiones hacia inversiones en asociadas y dividendos por pagar hacia otras cuentas por pagar. Además se está transparentando la estimación por deterioro, anteriormente presentada dentro de las cuentas por cobrar clientes.



ACERO ESTRELLA Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE RESULTADO
AL 30 JUNIO 2024 Y 2023
VALORES EN DOP\$

	2024	2023
Ventas netas	1,794,691,032	1,616,873,428
Costos de operaciones	1,304,574,744	1,165,178,694
Beneficios brutos en operación	<u>490,116,288</u>	<u>451,694,734</u>
Otros ingresos operacionales	70,282,940	50,403,290
	<u>560,399,228</u>	<u>502,098,023</u>
Gastos generales y administrativos	228,421,581	239,232,989
Beneficios netos de operación	<u>331,977,647</u>	<u>262,865,034</u>
Otros ingresos y gastos		
Gastos por intereses	(187,729,178)	(158,983,117)
Ingresos financieros	45,186,682	41,355,050
Ingresos (gastos) diferencia cambiaria	(13,042,382)	262,778
Total otros ingresos y gastos	<u>(155,584,878)</u>	<u>(117,365,289)</u>
Participación en las ganancias de subsidiarias y asociadas	116,864,865	39,473,600
Beneficio antes de ISR	<u>293,257,635</u>	<u>184,973,345</u>
Impuesto sobre la renta neta	(34,253,951)	(18,230,484)
Resultados del período, neto	<u><u>259,003,683</u></u>	<u><u>166,742,861</u></u>

Notas : *Disminución en otros ingresos operacionales con respecto a lo presentado anteriormente en el 2023, debido a reclasificación de ingresos por servicios corporativos a ventas netas e ingresos por compensación desde diferencia cambiaria hacia otros ingresos operacionales y los dividendos ganados de ingresos financieros a participación en las ganancias asociadas.



K

ACERO ESTRELLA Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO 2024 Y 2023
VALORES EN DOP\$

	2024	2023
Flujo de efectivo de las actividades de operacion		
Resultados del período, neto	259,003,683	166,742,861
Efectivo neto porvisto por (usado en) las actividades de operación		
Depreciación	65,894,004	42,979,084
Amortizaciones	6,899,914	4,755,354
Estimación para deterioro de cuentas por cobrar a clientes	22,929,824	27,100,787
Costos financieros, neto	142,542,496	83,858,872
Impuesto sobre la renta, neto	34,253,951	18,230,484
Efecto de la fluctuación del tipo de cambio sobre la deuda	7,033,276	(2,326,287)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(170,910,437)	(30,860,762)
Avances a contratistas	(35,638,442)	(19,572,290)
Inventarios	(339,575,171)	7,183,439
Gastos pagados por anticipado	15,194,942	(3,244,229)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas a largo plazo		
Otros activos	(30,305,906)	(11,225,105)
Cuentas por pagar	3,340,934	303,639,539
Anticipos recibidos de clientes	(70,182,160)	(86,956,997)
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	(79,723,864)	(21,444,420)
Efectivo generado por las operaciones	(169,242,955)	478,860,328
Intereses ganados	45,186,682	80,482,771
Intereses pagados	(187,729,178)	(164,341,643)
Impuestos pagados	(16,505,250)	(45,463,688)
Efectivo neto usado en las actividades de operación	(328,290,700)	349,537,768
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de inversiones	(86,480,378)	(2,761,829)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(213,874,922)	(258,531,887)
Inversiones en valores	1,332,561	976,911
Producto de la disposición de propiedad, planta y equipos	387,102,051	-
Cuentas por cobrar a accionistas	(46,905,804)	-
Utilidades y/o Pérdidas Retenidas	(5,080,896)	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	36,092,612	(260,316,805)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Préstamos obtenidos	303,184,798	716,736,081
Préstamos pagados	(48,957,100)	(634,690,790)
Pago de pasivos por arrendamiento	(30,654,447)	-
Dividendos pagados	(51,742,450)	(46,104,405)
Bonos corporativos	1,182,793	(17,944,986)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	173,013,594	17,995,900
Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo	(119,184,494)	107,216,863
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	217,040,574	45,724,573
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	97,856,080	152,941,436



K

ACERO ESTRELLA Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2024
VALORES EN DOP\$

	Atribuible a los propietarios de la Compañía									
	Capital pagado	Reserva legal	Reserva valor razonable	Reserva de revaluación	Participación en reserva de revaluación de asociada	Beneficios acumulados	Total	Cuentas por cobrar a accionistas	Participaciones no controladas	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	1,197,677,300	125,000,000	247,745,377	1,787,042,257	448,958,754	4,031,384,486	7,837,808,174	(91,282,043)	298,353,763	8,044,879,894
Resultados integrales del año:										
Resultados del período	-	-	-	-	-	252,499,460	252,499,460	-	6,504,223	259,003,683
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	(46,905,804)	(5,080,896)	(51,986,700)
Total resultados integrales	-	-	-	-	-	252,499,460	252,499,460	(46,905,804)	1,423,328	207,016,984
Transacciones con los propietarios de la Compañía:										
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	(51,742,450)	(51,742,450)	-	-	(51,742,450)
Total de transacciones con los accionistas de la Compañía	-	-	-	-	-	(51,742,450)	(51,742,450)	-	-	(51,742,450)
Saldos al 30 de Junio de 2024	1,197,677,300	125,000,000	247,745,377	1,787,042,257	448,958,754	4,232,141,496	8,038,565,184	(138,187,847)	299,777,091	8,200,154,428

