



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC AÑO 2023	ANA. VERT.	A DIC AÑO 2022	ANA. VERT.	VARIACION 2023 - 2022	
						ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO							
ACTIVOS CORRIENTES							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	4.388.831.648	2,01%	3.069.440.758	1,35%	1.319.390.890	42,98%
Efectivo		3.956.884.241	1,82%	2.729.188.526	1,20%	1.227.695.715	44,98%
Equivalentes al efectivo		431.947.407	0,20%	340.252.232	0,15%	91.695.175	26,95%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR	5	84.129.303.532	38,60%	72.577.911.159	32,02%	11.551.392.373	15,92%
Deudores ciales al valor razonable con cambios en resultado		39.981.960.317	18,34%	35.710.486.850	15,75%	4.271.473.467	11,96%
Otros instrumentos financieros por cobrar		5.871.923.819	2,69%	4.714.417.243	2,08%	1.157.506.576	24,55%
Activos por impuestos corrientes		20.177.256.128	9,26%	21.865.865.577	9,65%	-1.688.609.449	-7,72%
Impuesto al consumo por recuperar		18.907.459.779	8,67%	11.801.147.533	5,21%	7.106.312.246	60,22%
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-809.296.511	-0,37%	-1.514.006.044	-0,67%	704.709.533	-46,55%
INVENTARIOS	6	63.830.128.782	29,28%	53.886.044.593	23,77%	9.944.084.189	18,45%
GASTOS ANTICIPADOS	7	1.274.100.295	0,58%	397.423.400	0,18%	876.676.895	220,59%
Gastos por anticipado		262.820.001	0,12%	78.080.501	0,03%	184.739.500	236,60%
Anticipos		1.011.280.294	0,46%	319.342.899	0,14%	691.937.395	216,68%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		153.622.364.257	70,48%	129.930.819.910	57,31%	23.691.544.347	18,23%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR LP	5	41.303.195.331	18,95%	46.226.641.772	20,39%	-4.923.446.441	-10,65%
Otras cuentas por cobrar LP		41.303.024.181	18,95%	46.122.309.392	20,35%	-4.819.285.211	-10,45%
Activos por impuestos diferidos LP		171.150	0,00%	104.332.380	0,05%	-104.161.230	-99,84%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	21.266.546.593	9,76%	48.178.251.160	21,25%	-26.911.704.567	-55,86%
Terrenos y construcciones		12.720.973.699	5,84%	38.722.625.283	17,08%	-26.001.651.584	-67,15%
Maquinaria		6.032.034.907	2,77%	6.784.106.348	2,99%	-752.071.441	-11,09%
Vehículos		592.696.268	0,27%	542.936.247	0,24%	49.760.021	9,16%
Enseres y accesorios		1.624.969.083	0,75%	1.649.525.759	0,73%	-24.556.676	-1,49%
Equipos informáticos y redes		295.872.636	0,14%	479.057.523	0,21%	-183.184.887	-38,24%
ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA	9	1.772.187.630	0,81%	2.361.643.739	1,04%	-589.456.109	-24,96%
Activos intangibles distintos de plusvalía		1.772.187.630	0,81%	2.361.643.739	1,04%	-589.456.109	-24,96%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		64.341.929.554	29,52%	96.766.536.671	42,69%	-32.424.607.117	-33,51%
TOTAL ACTIVOS		217.964.293.811	100,00%	226.697.356.581	100,00%	-8.733.062.770	-3,85%



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC AÑO 2023	ANA. VERT.	A DIC AÑO 2022	ANA. VERT.	VARIACION 2023 - 2022	
						ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES							
PASIVO FINANCIERO AL COSTO AMORTIZADO	10	4.191.634.393	2,82%	6.800.328.887	4,63%	-2.608.694.494	-38,36%
Préstamo tomado con entidades financieras		3.947.416.666	2,65%	6.650.010.308	4,53%	-2.702.593.642	-40,64%
Obligaciones con el público		5.000.000	0,00%	5.000.000	0,00%	-	-
Gastos financieros		239.217.727	0,16%	145.318.579	0,10%	93.899.148	64,62%
PROVEEDORES CIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	90.502.451.159	60,83%	72.916.286.615	49,65%	17.586.164.544	24,12%
Proveedores ciales al valor razonable con cambios en resultado		88.658.998.224	59,59%	71.573.758.090	48,74%	17.085.240.134	23,87%
Costos y gastos por pagar		1.506.353.620	1,01%	1.009.975.498	0,69%	496.378.122	49,15%
Acreedores oficiales		31.634.895	0,02%	35.891.257	0,02%	-4.256.362	-11,86%
Retenciones de nomina		291.547.012	0,20%	275.742.545	0,19%	15.804.467	5,73%
Otros instrumentos financieros por pagar		13.917.408	0,01%	20.919.225	0,01%	-7.001.817	-33,47%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	13.972.364.160	9,39%	15.295.218.175	10,42%	-1.322.854.015	-8,65%
De renta y complementarios		9.139.140.000	6,14%	10.400.470.000	7,08%	-1.261.330.000	-12,13%
De industria y comercio		3.161.803.000	2,13%	3.116.332.614	2,12%	45.470.386	1,46%
Retención en la fuente		551.604.000	0,37%	456.512.000	0,31%	95.092.000	20,83%
Retención impuesto industria y comercio		55.726.160	0,04%	55.376.400	0,04%	349.760	0,63%
Impuesto sobre las ventas		-	-	285.929.161	0,19%	-285.929.161	-100,00%
Autorretención		952.013.000	0,64%	881.892.000	0,60%	70.121.000	7,95%
Impuesto al consumo		112.030.000	0,08%	98.658.000	0,07%	13.372.000	13,55%
Otros impuestos		48.000	0,00%	48.000	0,00%	-	-
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	13	400.419.968	0,27%	424.064.654	0,29%	-23.644.686	-5,58%
OBLIGACIONES ACUMULADAS (O DEVENGADAS)	13	2.521.645.269	1,69%	2.161.005.005	1,47%	360.640.264	16,69%
INGRESOS DIFERIDOS	14	512.994.231	0,34%	326.104.246	0,22%	186.889.985	57,31%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		112.101.509.180	75,34%	97.923.007.582	66,68%	14.178.501.598	14,48%
PASIVOS NO CORRIENTES							
PASIVO FINANCIERO AL COSTO AMORTIZADO LP	10	35.880.914.800	24,12%	41.219.635.681	28,07%	-5.338.720.881	-12,95%
Préstamo tomado con entidades financieras LP		35.880.914.800	24,12%	41.219.635.681	28,07%	-5.338.720.881	-12,95%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	11	-	-	6.370.999.457	4,34%	-6.370.999.457	-100,00%
Cuentas por pagar a partes relacionadas LP		-	-	6.370.999.457	4,34%	-6.370.999.457	-100,00%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS LP	12	803.955.185	0,54%	1.342.058.705	0,91%	-538.103.520	-40,10%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36.684.869.985	24,66%	48.932.693.843	33,32%	-12.247.823.858	-25,03%
TOTAL PASIVO		148.786.379.165	100,00%	146.855.701.425	100,00%	1.930.677.740	1,31%



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

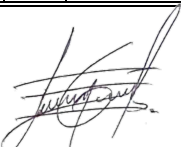
NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en pesos)

	NOTAS	A D/C AÑO 2023	ANA. VERT.	A D/C AÑO 2022	ANA. VERT.	VARIACION 2023 - 2022	
						ABSOLUTA	RELATIVA
PATRIMONIO	15						
Capital social emitido		14.076.828.265	20,35%	16.304.511.000	20,42%	-2.227.682.735	-13,66%
Prima de emisión		-		17.200.000.000	21,54%	-17.200.000.000	-100,00%
Reservas		4.087.924.816	5,91%	3.653.527.062	4,58%	434.397.754	11,89%
Ganancias acumuladas		35.771.575.336	51,71%	26.574.491.407	33,28%	9.197.083.929	34,61%
Resultado Integral del Ejercicio		15.241.586.229	22,03%	16.109.125.687	20,18%	-867.539.458	-5,39%
TOTAL PATRIMONIO		69.177.914.646	100,00%	79.841.655.156	100,00%	-10.663.740.510	-13,36%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		217.964.293.811	100,00%	226.697.356.581	100,00%	-8.733.062.770	-3,85%


EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER
Representante Legal


JIMMY ANDRES GARCIA ARENAS
T.P. 190363-T
Contador Público


MAYERLY DEL SOCORRO RAMOS PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 178820-T
(Ver dictamen adjunto)

VIGILADO Supersalud 



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

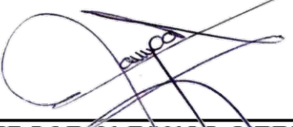
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023

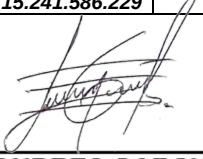
(Con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022)

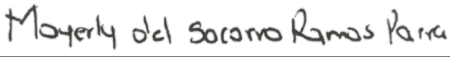
(Expresado en pesos)

	NOTAS	ENE A DIC AÑO 2023	ANA VERT.	ENE A DIC AÑO 2022	ANA VERT.	VARIACION 2023 - 2022	
						ABSOLUTA	RELAT.
Mas Ingresos de Actividades Ordinarias		639.152.941.534	100,00%	632.394.709.179	100,00%	6.758.232.355	1,07%
Menos Costo de Ventas		534.443.856.087	83,62%	534.781.823.538	84,56%	-337.967.451	-0,06%
EXCEDENTE BRUTO	16	104.709.085.447	16,38%	97.612.885.641	15,44%	7.096.199.806	7,27%
Gastos Operacionales de Administración		10.599.553.193	1,66%	10.345.490.332	1,64%	254.062.861	2,46%
Gastos Operacionales de Ventas		51.542.879.517	8,06%	44.864.476.027	7,09%	6.678.403.490	14,89%
Gastos Operacionales de Distribución		9.593.450.835	1,50%	8.786.172.016	1,39%	807.278.819	9,19%
Menos Gastos de Operación	17	71.735.883.545	11,22%	63.996.138.375	10,12%	7.739.745.170	12,09%
EXCEDENTE OPERACIONAL		32.973.201.902	5,16%	33.616.747.266	5,32%	-643.545.364	-1,91%
Ingresos por Ganancias		587.686.443	0,09%	499.076.269	0,08%	88.610.174	17,75%
Ingresos Financieros		3.947.912.657	0,62%	3.787.153.492	0,60%	160.759.165	4,24%
Mas Otros Ingresos	18	4.535.599.100	0,71%	4.286.229.761	0,68%	249.369.339	5,82%
Gastos por Deterioro, Deprec, Amort y Prov		4.376.834.288	0,68%	5.683.235.053	0,90%	-1.306.400.765	-22,99%
Gastos Extraordinarios		26.659.485	0,00%	17.740.319	0,00%	8.919.166	50,28%
Gastos Financieros		9.158.523.290	1,43%	6.164.007.364	0,97%	2.994.515.926	48,58%
Menos Otros Gastos	18	13.562.017.063	2,12%	11.864.982.736	1,88%	1.697.034.327	14,30%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		23.946.783.939	3,75%	26.037.994.291	4,12%	-2.091.210.352	-8,03%
Impuesto de Renta		8.705.197.710	1,36%	9.928.868.604	1,57%	-1.223.670.894	-12,32%
Menos Impuesto de Renta	19	8.705.197.710	1,36%	9.928.868.604	1,57%	-1.223.670.894	-12,32%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		15.241.586.229	2,38%	16.109.125.687	2,55%	-867.539.458	-5,39%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		15.241.586.229	2,38%	16.109.125.687	2,55%	-867.539.458	-5,39%


EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER
Representante Legal

VIGILADO Supersalud 


JIMMY ANDRES GARCIA ARENAS
T.P. 190363-T
Contador Público


MAYERLY DEL SOCORRO RAMOS PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 178820-T
(Ver dictamen adjunto)

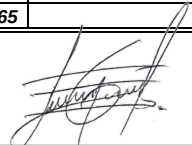


COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.
NIT. 900.397.839-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A diciembre 31 de 2023
(Expresado en pesos)

	CAPITAL SOCIAL SUCRITO Y PAGADO	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	EXCEDENTES ACUM. Y POR CONVERGENCIA	RESULTADO INTEGRAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2022	16.304.511.000	17.200.000.000	3.653.527.062	26.574.491.407	16.109.125.687	79.841.655.156
<i>Pérdida de derechos - Escisión</i>	-2.227.682.735					-2.227.682.735
<i>Descuento en colocación de acciones - Escisión</i>		-17.200.000.000				-17.200.000.000
<i>Reservas como ejecución del excedente</i>			1.610.912.569			1.610.912.569
<i>Aplicación de las reservas</i>			-1.176.514.815			-1.176.514.815
<i>Dividendos o participaciones decretados</i>				5.457.896.007		5.457.896.007
<i>Dividendos pagados</i>				-5.457.896.007		-5.457.896.007
<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>				9.197.083.929	-16.109.125.687	-6.912.041.758
<i>Resultado integral del ejercicio</i>					15.241.586.229	15.241.586.229
SALDO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2023	14.076.828.265	-	4.087.924.816	35.771.575.336	15.241.586.229	69.177.914.646


EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER
 Representante Legal




JIMMY ANDRÉS GARCÍA ARENAS
 T.P. 190363-T
 Contador Público


MAYERLY DEL SOCORRO RAMOS PARRA
 Revisor Fiscal
 T.P. 178820-T
 (Ver dictamen adjunto)



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

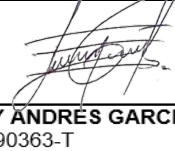
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022

(Expresado en pesos)

	A DIC AÑO 2023	A DIC AÑO 2022
FUENTES		
Recursos generados por operaciones ordinarias:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	15.241.586.229	16.109.125.687
Más (Menos) partidas que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación propiedad, planta y equipo	3.094.180.730	3.827.177.328
Amortizaciones	589.456.109	589.639.757
Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	664.196	-
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-169.918.515	-97.851.643
CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	18.755.968.749	20.428.091.129
Otras fuentes		
Retiro de propiedad, planta y equipo por escisión	23.986.778.156	-
Disminución deudores largo plazo	4.923.446.441	-
Incremento obligaciones a largo plazo	-	8.488.525.464
Incremento cuentas por pagar a largo plazo	-	2.522.574.829
Incremento (Disminución) capital	-2.227.682.735	-
Incremento (Disminución) superávit de capital	-17.200.000.000	-
Incremento (Disminución) reserva	434.397.754	1.058.613.940
Incremento (Disminución) excedentes acumulados y por convergencia	-6.912.041.758	-1.803.813.940
TOTAL FUENTES	21.760.866.607	30.693.991.422
APLICACIONES		
Incremento propiedad, planta y equipo	-	16.333.637.077
Incremento deudores largo plazo	-	5.916.902.182
Incremento intangibles	-	2.706.723.771
Disminución obligaciones a largo plazo	5.338.720.881	-
Disminución cuentas por pagar a largo plazo	6.370.999.457	-
Disminución Impuestos, gravámenes y tasas	538.103.520	431.336.669
TOTAL APLICACIONES	12.247.823.858	25.388.599.699
INCREMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL DE TRABAJO	9.513.042.749	5.305.391.723
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Incremento (Disminución) en el activo corriente		
Disponible	23.691.544.347	31.151.173.463
Deudores	1.319.390.890	-5.299.996.589
Inventarios	11.551.392.373	19.970.134.454
Inventarios	9.944.084.189	17.934.465.579
Gastos pagados por anticipado	876.676.895	-1.453.429.981
Incremento (Disminución) en el pasivo corriente		
Obligaciones financieras	14.178.501.598	25.845.781.740
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	-2.608.694.494	142.701.411
Impuestos, gravámenes y tasas	17.586.164.544	19.384.006.900
Beneficios a los empleados	-1.322.854.015	5.487.888.639
Obligaciones acumuladas o devengadas	-23.644.686	118.326.675
Ingresos diferidos	360.640.264	615.556.752
	186.889.985	97.301.363
INCREMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL DE TRABAJO	9.513.042.749	5.305.391.723


EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER
Representante Legal


JIMMY ANDRÉS GARCÍA ARENAS
T.P. 190363-T
Contador Público


MAYERLY DEL SOCORRO RAMOS PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 178820-T
(Ver dictamen adjunto)

VIGILADO Supersalud 



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

A diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en pesos)

	A DIC AÑO 2023	A DIC AÑO 2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	15.241.586.229	16.109.125.687
Partidas que no afectan el efectivo:		
(+) Depreciación	3.094.180.730	3.827.177.328
(+) Amortizaciones	589.456.109	589.639.757
(+) Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	664.196	-
(-) Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-169.918.515	-97.851.643
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	18.755.968.749	20.428.091.129
Cambios en partidas operacionales		
Disminución (Incremento) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-6.627.945.932	-25.887.036.636
Disminución (Incremento) inventarios	-9.944.084.189	-17.934.465.579
Disminución (Incremento) gastos anticipados y/o diferidos	-876.676.895	1.453.429.981
Incremento (Disminución) proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	11.215.165.087	21.906.581.729
Incremento (Disminución) impuestos, gravámenes y tasas	-1.860.957.535	5.056.551.970
Incremento (Disminución) beneficios a los empleados	-23.644.686	118.326.675
Incremento (Disminución) Obligaciones acumuladas o devengadas y pasivos y provisiones	360.640.264	615.556.752
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-7.757.503.886	-14.671.055.108
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Incremento) propiedad, planta y equipo	23.986.778.156	-16.333.637.077
Disminución (Incremento) intangibles	-	-2.706.723.771
Incremento (Disminución) patrimonial	-25.905.326.739	-745.200.000
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.918.548.583	-19.785.560.848
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Incremento (Disminución) pasivo financiero al costo amortizado	-7.947.415.375	8.631.226.875
Incremento (Disminución) ingresos diferidos	186.889.985	97.301.363
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-7.760.525.390	8.728.528.238
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	1.319.390.890	-5.299.996.589
(+) Efectivo a 31 de diciembre del año anterior	3.069.440.758	8.369.437.347
EFFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	4.388.831.648	3.069.440.758

EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER
Representante Legal

JIMMY ANDRÉS GARCÍA ARENAS
T.P. 190363-T
Contador Público

Mayerly del Socorro Ramos Parra
MAYERLY DEL SOCORRO RAMOS PARRA
Revisor Fiscal
T.P. 178820-T
(Ver dictamen adjunto)

VIGILADO Supersalud