



## COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2024 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2023  
(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC	ANA.	A DIC	ANA.	VARIACION 2024 - 2023	
		AÑO 2024	VERT.	AÑO 2023	VERT.	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>5.184.997.858</b>	<b>2,08%</b>	<b>4.388.831.648</b>	<b>2,01%</b>	<b>796.166.210</b>	<b>18,14%</b>
Efectivo		4.048.737.827	1,62%	3.956.884.241	1,82%	91.853.586	2,32%
Equivalentes al efectivo		1.136.260.031	0,46%	431.947.407	0,20%	704.312.624	163,06%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>89.532.698.071</b>	<b>35,88%</b>	<b>84.129.303.532</b>	<b>38,60%</b>	<b>5.403.394.539</b>	<b>6,42%</b>
Deudores ciales al valor razonable con cambios en resultado		42.586.481.505	17,06%	39.981.960.317	18,34%	2.604.521.188	6,51%
Otros instrumentos financieros por cobrar		4.449.716.545	1,78%	5.871.923.819	2,69%	-1.422.207.274	-24,22%
Activos por impuestos corrientes		12.743.162.724	5,11%	20.177.256.128	9,26%	-7.434.093.404	-36,84%
Impuesto al consumo por recuperar		30.369.105.640	12,17%	18.907.459.779	8,67%	11.461.645.861	60,62%
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-615.768.343	-0,25%	-809.296.511	-0,37%	193.528.168	-23,91%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>6</b>	<b>79.636.761.807</b>	<b>31,91%</b>	<b>63.830.128.782</b>	<b>29,28%</b>	<b>15.806.633.025</b>	<b>24,76%</b>
<b>GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>7</b>	<b>3.464.232.767</b>	<b>1,39%</b>	<b>1.274.100.295</b>	<b>0,58%</b>	<b>2.190.132.472</b>	<b>171,90%</b>
Gastos por anticipado		302.293.233	0,12%	262.820.001	0,12%	39.473.232	15,02%
Anticipos		3.161.939.534	1,27%	1.011.280.294	0,46%	2.150.659.240	212,67%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>177.818.690.503</b>	<b>71,25%</b>	<b>153.622.364.257</b>	<b>70,48%</b>	<b>24.196.326.246</b>	<b>15,75%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR LP</b>	<b>5</b>	<b>42.730.450.970</b>	<b>17,12%</b>	<b>41.303.195.331</b>	<b>18,95%</b>	<b>1.427.255.639</b>	<b>3,46%</b>
Otras cuentas por cobrar LP		42.721.403.765	17,12%	41.303.024.181	18,95%	1.418.379.584	3,43%
Activos por impuestos diferidos LP		9.047.205	0,00%	171.150	0,00%	8.876.055	5186,13%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8</b>	<b>27.818.662.810</b>	<b>11,15%</b>	<b>21.266.546.593</b>	<b>9,76%</b>	<b>6.552.116.217</b>	<b>30,81%</b>
Terrenos y construcciones		19.673.161.344	7,88%	12.720.973.699	5,84%	6.952.187.645	54,65%
Maquinaria		5.551.749.232	2,22%	6.032.034.907	2,77%	-480.285.675	-7,96%
Vehículos		842.622.147	0,34%	592.696.268	0,27%	249.925.879	42,17%
Enseres y accesorios		1.436.756.789	0,58%	1.624.969.083	0,75%	-188.212.294	-11,58%
Equipos informáticos y redes		314.373.298	0,13%	295.872.636	0,14%	18.500.662	6,25%
<b>ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA</b>	<b>9</b>	<b>1.194.816.121</b>	<b>0,48%</b>	<b>1.772.187.630</b>	<b>0,81%</b>	<b>-577.371.509</b>	<b>-32,58%</b>
Activos intangibles distintos de plusvalía		1.194.816.121	0,48%	1.772.187.630	0,81%	-577.371.509	-32,58%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>71.743.929.901</b>	<b>28,75%</b>	<b>64.341.929.554</b>	<b>29,52%</b>	<b>7.402.000.347</b>	<b>11,50%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>249.562.620.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>217.964.293.811</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.598.326.593</b>	<b>14,50%</b>



## COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

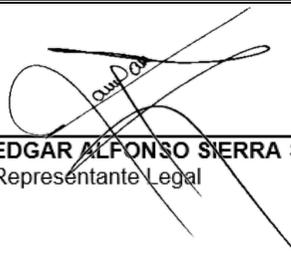
NIT. 900.397.839-0

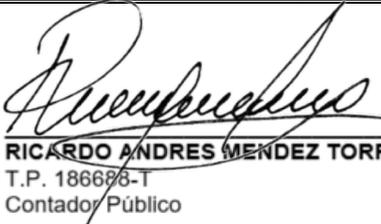
### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2024 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2023

(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC	ANA.	A DIC	ANA.	VARIACION 2024 - 2023	
		AÑO 2024	VERT.	AÑO 2023	VERT.	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PATRIMONIO</b>	15						
Capital social emitido		14.076.828.265	16,92%	14.076.828.265	20,35%	-	
Reservas		4.087.924.816	4,91%	4.087.924.816	5,91%	-	
Ganancias acumuladas		51.013.161.565	61,31%	35.771.575.336	51,71%	15.241.586.229	42,61%
Resultado Integral del Ejercicio		14.029.751.618	16,86%	15.241.586.229	22,03%	-1.211.834.611	-7,95%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>83.207.666.264</b>	<b>100,00%</b>	<b>69.177.914.646</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.029.751.618</b>	<b>20,28%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>249.562.620.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>217.964.293.811</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.598.326.593</b>	<b>14,50%</b>

  
**EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER**  
 Representante Legal

  
**RICARDO ANDRES MENDEZ TORRES**  
 T.P. 186686-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

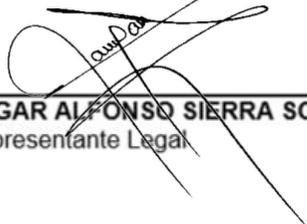
### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024

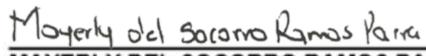
(Con cifras comparativas a diciembre 31 de 2023)

(Expresado en pesos)

	NOTAS	ENE A DIC AÑO 2024	ANA VERT.	ENE A DIC AÑO 2023	ANA VERT.	VARIACION 2024 - 2023	
						ABSOLUTA	RELAT.
<b>Mas</b> Ingresos de Actividades Ordinarias		669.377.370.707	100,00%	639.152.941.534	100,00%	30.224.429.173	4,73%
<b>Menos</b> Costo de Ventas		555.541.461.658	82,99%	534.443.856.087	83,62%	21.097.605.571	3,95%
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>16</b>	<b>113.835.909.049</b>	<b>17,01%</b>	<b>104.709.085.447</b>	<b>16,38%</b>	<b>9.126.823.602</b>	<b>8,72%</b>
Gastos Operacionales de Administración		13.124.282.620	1,96%	10.599.553.193	1,66%	2.524.729.427	23,82%
Gastos Operacionales de Ventas		58.405.161.584	8,73%	51.542.879.517	8,06%	6.862.282.067	13,31%
Gastos Operacionales de Distribución		11.986.155.514	1,79%	9.593.450.835	1,50%	2.392.704.679	24,94%
<b>Menos Gastos de Operación</b>	<b>17</b>	<b>83.515.599.718</b>	<b>12,48%</b>	<b>71.735.883.545</b>	<b>11,22%</b>	<b>11.779.716.173</b>	<b>16,42%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>30.320.309.331</b>	<b>4,53%</b>	<b>32.973.201.902</b>	<b>5,16%</b>	<b>-2.652.892.571</b>	<b>-8,05%</b>
Ingresos por Ganancias		377.201.504	0,06%	587.686.443	0,09%	-210.484.939	-35,82%
Ingresos Financieros		3.941.268.989	0,59%	3.947.912.657	0,62%	-6.643.668	-0,17%
<b>Mas Otros Ingresos</b>	<b>18</b>	<b>4.318.470.493</b>	<b>0,65%</b>	<b>4.535.599.100</b>	<b>0,71%</b>	<b>-217.128.607</b>	<b>-4,79%</b>
Gastos por Deterioro, Deprec, Amort y Prov		4.449.043.997	0,66%	4.376.834.288	0,68%	72.209.709	1,65%
Gastos Extraordinarios		1.991.420.149	0,30%	26.659.485	0,00%	1.964.760.664	7369,84%
Gastos Financieros		6.514.847.545	0,97%	9.158.523.290	1,43%	-2.643.675.745	-28,87%
<b>Menos Otros Gastos</b>	<b>18</b>	<b>12.955.311.691</b>	<b>1,94%</b>	<b>13.562.017.063</b>	<b>2,12%</b>	<b>-606.705.372</b>	<b>-4,47%</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>21.683.468.133</b>	<b>3,24%</b>	<b>23.946.783.939</b>	<b>3,75%</b>	<b>-2.263.315.806</b>	<b>-9,45%</b>
Impuesto de Renta		7.653.716.515	1,14%	8.705.197.710	1,36%	-1.051.481.195	-12,08%
<b>Menos Impuesto de Renta</b>	<b>19</b>	<b>7.653.716.515</b>	<b>1,14%</b>	<b>8.705.197.710</b>	<b>1,36%</b>	<b>-1.051.481.195</b>	<b>-12,08%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>14.029.751.618</b>	<b>2,10%</b>	<b>15.241.586.229</b>	<b>2,38%</b>	<b>-1.211.834.611</b>	<b>-7,95%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>14.029.751.618</b>	<b>2,10%</b>	<b>15.241.586.229</b>	<b>2,38%</b>	<b>-1.211.834.611</b>	<b>-7,95%</b>

  
**EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER**  
 Representante Legal

  
**RICARDO ANDRES MENDEZ TORRES**  
 T.P. 186688-4  
 Contador Publico

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

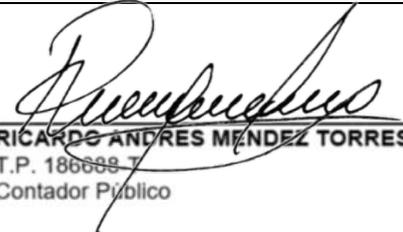


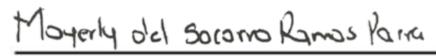


**COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.**  
NIT. 900.397.839-0  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A diciembre 31 de 2024  
(Expresado en pesos)

	CAPITAL SOCIAL SUCRITO Y PAGADO	RESERVAS	EXCEDENTES ACUM. Y POR CONVERGENCIA	RESULTADO INTEGRAL	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2023</b>	<b>14.076.828.265</b>	<b>4.087.924.816</b>	<b>35.771.575.336</b>	<b>15.241.586.229</b>	<b>69.177.914.646</b>
Resultados de ejercicios anteriores			15.241.586.229	-15.241.586.229	-
Resultado integral del ejercicio				14.029.751.618	14.029.751.618
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2024</b>	<b>14.076.828.265</b>	<b>4.087.924.816</b>	<b>51.013.161.565</b>	<b>14.029.751.618</b>	<b>83.207.666.264</b>

  
**EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER**  
Representante Legal

  
**RICARDO ANDRÉS MÉNDEZ TORRES**  
T.P. 186688-T  
Contador Público

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





## COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

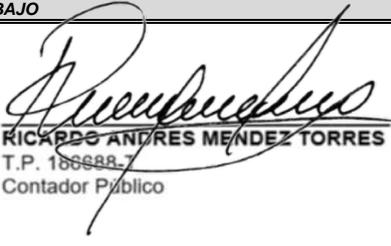
NIT. 900.397.839-0

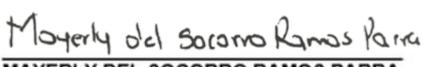
### ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2024 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2023  
(Expresado en pesos)

	A DIC AÑO 2024	A DIC AÑO 2023
<b>FUENTES</b>		
Recursos generados por operaciones ordinarias:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	14.029.751.618	15.241.586.229
Más (Menos) partidas que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación propiedad, planta y equipo	3.770.086.143	3.094.180.730
Amortizaciones	585.624.159	589.456.109
Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	528.666	664.196
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-31.257.501	-169.918.515
Pérdida de inventario	1.954.654.175	
<b>CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>20.309.387.260</b>	<b>18.755.968.749</b>
Otras fuentes		
Retiro de propiedad, planta y equipo por escisión	-	23.986.778.156
Disminución deudores largo plazo	-	4.923.446.441
Incremento (Disminución) capital	-	-2.227.682.735
Incremento (Disminución) superavit de capital	-	-17.200.000.000
Incremento (Disminución) reserva	-	434.397.754
Incremento (Disminución) excedentes acumulados y por convergencia	-	-6.912.041.758
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>20.390.134.830</b>	<b>21.760.866.607</b>
<b>APLICACIONES</b>		
Incremento propiedad, planta y equipo	10.291.473.525	-
Incremento deudores largo plazo	1.427.255.639	-
Incremento intangibles	8.252.650	-
Disminución obligaciones a largo plazo	4.985.003.685	5.338.720.881
Disminución cuentas por pagar a largo plazo	-	6.370.999.457
Disminución Impuestos, gravámenes y tasas	-	538.103.520
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>16.711.985.499</b>	<b>12.247.823.858</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>3.678.149.331</b>	<b>9.513.042.749</b>
<b>ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
<b>Incremento (Disminución) en el activo corriente</b>		
Disponibles	26.150.980.421	23.691.544.347
Deudores	796.166.210	1.319.390.890
Inventarios	5.403.394.539	11.551.392.373
Gastos pagados por anticipado	17.761.287.200	9.944.084.189
	2.190.132.472	876.676.895
<b>Incremento (Disminución) en el pasivo corriente</b>		
Obligaciones financieras	22.472.831.090	14.178.501.598
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	-635.584.060	-2.608.694.494
Impuestos, gravámenes y tasas	23.439.306.540	17.586.164.544
Beneficios a los empleados	-1.107.122.980	-1.322.854.015
Obligaciones acumuladas o devengadas	110.696.760	-23.644.686
Ingresos diferidos	435.500.691	360.640.264
	230.034.139	186.889.985
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>3.678.149.331</b>	<b>9.513.042.749</b>

  
EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER  
Representante Legal

  
RICARDO ANDRÉS MENDEZ TORRES  
T.P. 186688-7  
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

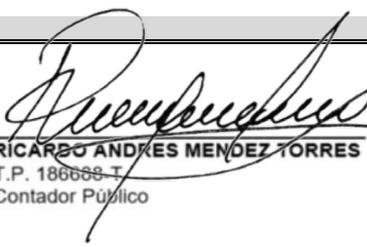
### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

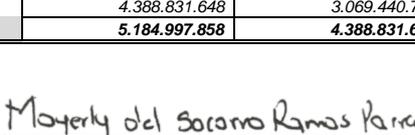
A diciembre 31 de 2024 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2023

(Expresado en pesos)

	A DIC AÑO 2024	A DIC AÑO 2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	14.029.751.618	15.241.586.229
Partidas que no afectan el efectivo:		
(+) Depreciación	3.770.086.143	3.094.180.730
(+) Amortizaciones	585.624.159	589.456.109
(+) Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	528.666	664.196
(+) Pérdida en inventarios	1.954.654.175	-
(-) Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-31.257.501	-169.918.515
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>20.309.387.260</b>	<b>18.755.968.749</b>
Cambios en partidas operacionales		
Disminución (Incremento) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-6.830.650.178	-6.627.945.932
Disminución (Incremento) inventarios	-17.761.287.200	-9.944.084.189
Disminución (Incremento) gastos anticipados y/o diferidos	-2.190.132.472	-876.676.895
Incremento (Disminución) proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	23.439.306.540	11.215.165.087
Incremento (Disminución) impuestos, gravámenes y tasas	-1.026.375.410	-1.860.957.535
Incremento (Disminución) beneficios a los empleados	110.696.760	-23.644.686
Incremento (Disminución) Obligaciones acumuladas o devengadas y pasivos y provisiones	435.500.691	360.640.264
<b>FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-3.822.941.269</b>	<b>-7.757.503.886</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Disminución (Incremento) propiedad, planta y equipo	-10.291.473.525	23.986.778.156
Disminución (Incremento) intangibles	-8.252.650	-
Incremento (Disminución) patrimonial	-	-25.905.326.739
<b>FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-10.299.726.175</b>	<b>-1.918.548.583</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Incremento (Disminución) pasivo financiero al costo amortizado	-5.620.587.745	-7.947.415.375
Incremento (Disminución) ingresos diferidos	230.034.139	186.889.985
<b>FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-5.390.553.606</b>	<b>-7.760.525.390</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	796.166.210	1.319.390.890
(+) Efectivo a 31 de diciembre del año anterior	4.388.831.648	3.069.440.758
<b>EFECTIVO AL CIERRE DEL PERÍODO</b>	<b>5.184.997.858</b>	<b>4.388.831.648</b>

  
EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER  
Representante Legal

  
RICARDO ANDRÉS MENDEZ TORRES  
T.P. 186688-T  
Contador Público

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

