



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024
(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC	ANA.	A DIC	ANA.	VARIACION 2025 - 2024	
		AÑO 2025	VERT.	AÑO 2024	VERT.	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO							
ACTIVOS CORRIENTES							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	8.130.210.863	3,27%	5.184.997.858	2,08%	2.945.213.005	56,80%
Efectivo		7.340.303.641	2,95%	4.048.737.827	1,62%	3.291.565.814	81,30%
Equivalentes al efectivo		789.907.222	0,32%	1.136.260.031	0,46%	-346.352.809	-30,48%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR	5	85.336.601.563	34,34%	89.532.698.071	35,88%	-4.196.096.508	-4,69%
Deudores ciales al valor razonable con cambios en resultado		49.922.388.099	20,09%	42.586.481.505	17,06%	7.335.906.594	17,23%
Otros instrumentos financieros por cobrar		3.483.697.237	1,40%	4.449.716.545	1,78%	-966.019.308	-21,71%
Activos por impuestos corrientes		16.945.715.419	6,82%	12.743.162.724	5,11%	4.202.552.695	32,98%
Impuesto al consumo por recuperar		15.575.765.298	6,27%	30.369.105.640	12,17%	-14.793.340.342	-48,71%
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-590.964.490	-0,24%	-615.768.343	-0,25%	24.803.853	-4,03%
INVENTARIOS	6	79.958.737.898	32,17%	79.636.761.807	31,91%	321.976.091	0,40%
GASTOS ANTICIPADOS	7	3.786.914.650	1,52%	3.464.232.767	1,39%	322.681.883	9,31%
Gastos por anticipado		221.670.868	0,09%	302.293.233	0,12%	-80.622.365	-26,67%
Anticipos		3.565.243.782	1,43%	3.161.939.534	1,27%	403.304.248	12,75%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		177.212.464.974	71,31%	177.818.690.503	71,25%	-606.225.529	-0,34%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR LP	5	44.821.968.477	18,04%	42.730.450.970	17,12%	2.091.517.507	4,89%
Otras cuentas por cobrar LP		44.813.833.667	18,03%	42.721.403.765	17,12%	2.092.429.902	4,90%
Activos por impuestos diferidos LP		8.134.810	0,00%	9.047.205	0,00%	-912.395	-10,08%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	25.298.413.774	10,18%	27.818.662.810	11,15%	-2.520.249.036	-9,06%
Terrenos y construcciones		16.323.090.316	6,57%	19.673.161.344	7,88%	-3.350.071.028	-17,03%
Maquinaria		5.466.118.939	2,20%	5.551.749.232	2,22%	-85.630.293	-1,54%
Vehículos		1.644.004.149	0,66%	842.622.147	0,34%	801.382.002	95,11%
Enseres y accesorios		1.365.853.465	0,55%	1.436.756.789	0,58%	-70.903.324	-4,93%
Equipos informáticos y redes		499.346.905	0,20%	314.373.298	0,13%	184.973.607	58,84%
ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA	9	1.194.208.557	0,48%	1.194.816.121	0,48%	-607.564	-0,05%
Activos intangibles distintos de plusvalía		1.194.208.557	0,48%	1.194.816.121	0,48%	-607.564	-0,05%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		71.314.590.808	28,69%	71.743.929.901	28,75%	-429.339.093	-0,60%
TOTAL ACTIVOS		248.527.055.782	100,00%	249.562.620.404	100,00%	-1.035.564.622	-0,41%



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024

(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC	ANA.	A DIC	ANA.	VARIACION 2025 - 2024	
		AÑO 2025	VERT.	AÑO 2024	VERT.	ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES							
PASIVO FINANCIERO AL COSTO AMORTIZADO	10	471.987.937	0,32%	3.556.050.333	2,14%	-3.084.062.396	-86,73%
Préstamo tomado con entidades financieras		361.928.757	0,25%	3.487.742.766	2,10%	-3.125.814.009	-89,62%
Gastos financieros		110.059.180	0,07%	68.307.567	0,04%	41.751.613	61,12%
PROVEEDORES CIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	93.555.709.062	63,50%	113.941.757.699	68,49%	-20.386.048.637	-17,89%
Proveedores ciales al valor razonable con cambios en resultado		90.655.916.658	61,53%	111.151.977.489	66,82%	-20.496.060.831	-18,44%
Costos y gastos por pagar		2.353.200.630	1,60%	2.341.183.167	1,41%	12.017.463	0,51%
Acreedores oficiales		88.067.806	0,06%	101.024.388	0,06%	-12.956.582	-12,83%
Retenciones de nomina		413.691.273	0,28%	328.909.120	0,20%	84.782.153	25,78%
Otros instrumentos financieros por pagar		44.832.695	0,03%	18.663.535	0,01%	26.169.160	140,22%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	15.928.599.070	10,81%	12.865.241.180	7,73%	3.063.357.890	23,81%
De renta y complementarios		9.509.148.000	6,45%	7.581.845.000	4,56%	1.927.303.000	25,42%
De industria y comercio		3.671.464.000	2,49%	3.321.950.000	2,00%	349.514.000	10,52%
Retención en la fuente		558.679.800	0,38%	609.578.000	0,37%	-50.898.200	-8,35%
Retención impuesto industria y comercio		70.786.270	0,05%	87.433.180	0,05%	-16.646.910	-19,04%
Impuesto sobre las ventas		288.987.000	0,20%	-	-	288.987.000	0,00%
Autorretención		1.718.251.000	1,17%	1.146.123.000	0,69%	572.128.000	49,92%
Impuesto al consumo		111.188.000	0,08%	118.202.000	0,07%	-7.014.000	-5,93%
Otros impuestos		95.000	0,00%	110.000	0,00%	-15.000	-13,64%
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	13	649.299.622	0,44%	511.116.728	0,31%	138.182.894	27,04%
OBLIGACIONES ACUMULADAS (O DEVENGADAS)	13	3.532.263.371	2,40%	2.957.145.960	1,78%	575.117.411	19,45%
INGRESOS DIFERIDOS	14	1.030.659.386	0,70%	743.028.370	0,45%	287.631.016	38,71%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		115.168.518.448	78,17%	134.574.340.270	80,90%	-19.405.821.822	-14,42%
PASIVOS NO CORRIENTES							
PASIVO FINANCIERO AL COSTO AMORTIZADO LP	10	31.106.630.750	21,11%	30.895.911.115	18,57%	210.719.635	0,68%
Préstamo tomado con entidades financieras LP		31.106.630.750	21,11%	30.895.911.115	18,57%	210.719.635	0,68%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS LP	12	1.060.729.185	0,72%	884.702.755	0,53%	176.026.430	19,90%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		32.167.359.935	21,83%	31.780.613.870	19,10%	386.746.065	1,22%
TOTAL PASIVO		147.335.878.383	100,00%	166.354.954.140	100,00%	-19.019.075.757	-11,43%



COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.

NIT. 900.397.839-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


A diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024

(Expresado en pesos)

	NOTAS	A DIC	ANA.	A DIC	ANA.	VARIACION 2025 - 2024	
		AÑO 2025	VERT.	AÑO 2024	VERT.	ABSOLUTA	RELATIVA
PATRIMONIO	15						
Capital social emitido		14.076.828.265	13,91%	14.076.828.265	16,92%	-	
Reservas		4.087.924.816	4,04%	4.087.924.816	4,91%	-	
Ganancias acumuladas		65.042.913.183	64,28%	51.013.161.565	61,31%	14.029.751.618	27,50%
Resultado Integral del Ejercicio		17.983.511.135	17,77%	14.029.751.618	16,86%	3.953.759.517	28,18%
TOTAL PATRIMONIO		101.191.177.399	100,00%	83.207.666.264	100,00%	17.983.511.135	21,61%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		248.527.055.782	100,00%	249.562.620.404	100,00%	-1.035.564.622	-0,41%


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 RESULTADO INTEGRAL

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2025


Con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024)

(Expresado en pesos)

	NOTAS	ENE A DIC AÑO 2025	ANA VERT.	ENE A DIC AÑO 2024	ANA VERT.	VARIACION 2025 - 2024	
						ABSOLUTA	RELAT.
Mas Ingresos de Actividades Ordinarias		741.037.378.143	100,00%	669.377.370.707	100,00%	71.660.007.436	10,71%
Menos Costo de Ventas		607.581.728.996	81,99%	555.541.461.658	82,99%	52.040.267.338	9,37%
EXCEDENTE BRUTO	16	133.455.649.147	18,01%	113.835.909.049	17,01%	19.619.740.098	17,24%
Gastos Operacionales de Administración		20.328.012.217	2,74%	13.124.282.620	1,96%	7.203.729.597	54,89%
Gastos Operacionales de Ventas		63.535.378.529	8,57%	58.405.161.584	8,73%	5.130.216.945	8,78%
Gastos Operacionales de Distribución		15.980.106.693	2,16%	11.986.155.514	1,79%	3.993.951.179	33,32%
Menos Gastos de Operación	17	99.843.497.439	13,47%	83.515.599.718	12,48%	16.327.897.721	19,55%
EXCEDENTE OPERACIONAL		33.612.151.708	4,54%	30.320.309.331	4,53%	3.291.842.377	10,86%
Ingresos por Ganancias		429.496.573	0,06%	377.201.504	0,06%	52.295.069	13,86%
Ingresos Financieros		4.674.124.970	0,63%	3.941.268.989	0,59%	732.855.981	18,59%
Mas Otros Ingresos	18	5.103.621.543	0,69%	4.318.470.493	0,65%	785.151.050	18,18%
Gastos por Deterioro, Deprec, Amort y Prov		4.356.992.328	0,59%	4.449.043.997	0,66%	-92.051.669	-2,07%
Gastos Extraordinarios		61.354.367	0,01%	1.991.420.149	0,30%	-1.930.065.782	-96,92%
Gastos Financieros		6.627.828.596	0,89%	6.514.847.545	0,97%	112.981.051	1,73%
Menos Otros Gastos	18	11.046.175.291	1,49%	12.955.311.691	1,94%	-1.909.136.400	-14,74%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		27.669.597.960	3,73%	21.683.468.133	3,24%	5.986.129.827	27,61%
Impuesto de Renta		9.686.086.825	1,31%	7.653.716.515	1,14%	2.032.370.310	26,55%
Menos Impuesto de Renta	19	9.686.086.825	1,31%	7.653.716.515	1,14%	2.032.370.310	26,55%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		17.983.511.135	2,43%	14.029.751.618	2,10%	3.953.759.517	28,18%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		17.983.511.135	2,43%	14.029.751.618	2,10%	3.953.759.517	28,18%


EDGAR ALFONSO SIERRA SOLER
 Representante Legal

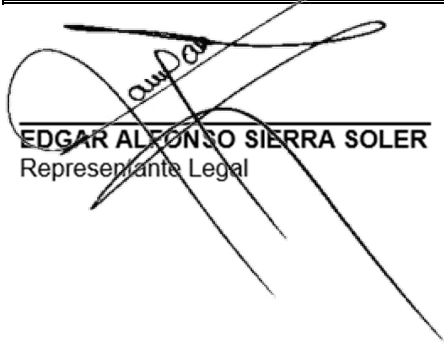

JIMMY ANDRÉS GARCÍA ARENAS
 T.P. 190363-T
 Contador Público


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

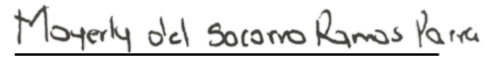


COMPAÑÍA DSIERRA S.A.S.
NIT. 900.397.839-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A diciembre 31 de 2025
(Expresado en pesos)

	CAPITAL SOCIAL SUCRITO Y PAGADO	RESERVAS	EXCEDENTES ACUM. Y POR CONVERGENCIA	RESULTADO INTEGRAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2024	14.076.828.265	4.087.924.816	51.013.161.565	14.029.751.618	83.207.666.264
Resultados de ejercicios anteriores			14.029.751.618	-14.029.751.618	-
Resultado integral del ejercicio				17.983.511.135	17.983.511.135
SALDO A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2025	14.076.828.265	4.087.924.816	65.042.913.183	17.983.511.135	101.191.177.399


EDGAR ALONSO 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 2025 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024
(Expresado en pesos)

	A DIC AÑO 2025	A DIC AÑO 2024
FUENTES		
Recursos generados por operaciones ordinarias:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	17.983.511.135	14.029.751.618
Más (Menos) partidas que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación propiedad, planta y equipo	3.662.432.967	3.770.086.143
Amortizaciones	719.363.214	585.624.159
Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	33.341.000	528.666
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-13.400.435	-31.257.501
Pérdida de inventario	-	1.954.654.175
CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	22.385.247.881	20.309.387.260
Otras fuentes		
Incremento obligaciones a largo plazo	210.719.635	-
Incremento Impuestos, gravámenes y tasas	176.026.430	-
TOTAL FUENTES	22.771.993.946	20.390.134.830
APLICACIONES		
Incremento propiedad, planta y equipo	1.162.124.496	10.291.473.525
Incremento deudores largo plazo	2.091.517.507	1.427.255.639
Incremento intangibles	718.755.650	8.252.650
Disminución cuentas por pagar a largo plazo	-	4.985.003.685
TOTAL APLICACIONES	3.972.397.653	16.711.985.499
INCREMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL DE TRABAJO	18.799.596.293	3.678.149.331
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Incremento (Disminución) en el activo corriente		
Disponible	-606.225.529	26.150.980.421
Deudores	2.945.213.005	796.166.210
Inventarios	-4.196.096.508	5.403.394.539
Gastos pagados por anticipado	321.976.091	17.761.287.200
	322.681.883	2.190.132.472
Incremento (Disminución) en el pasivo corriente		
Obligaciones financieras	-19.405.821.822	22.472.831.090
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	-3.084.062.396	-635.584.060
Impuestos, gravámenes y tasas	-20.386.048.637	23.439.306.540
Beneficios a los empleados	3.063.357.890	-1.107.122.980
Obligaciones acumuladas o devengadas	138.182.894	110.696.760
Ingresos diferidos	575.117.411	435.500.691
	287.631.016	230.034.139
INCREMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL DE TRABAJO	18.799.596.293	3.678.149.331


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

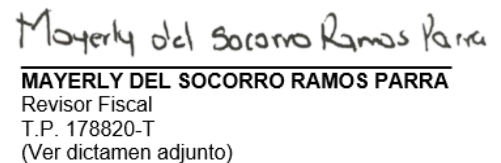
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

A diciembre 31 de 2025 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024
(Expresado en pesos)

	A DIC AÑO 2025	A DIC AÑO 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	17.983.511.135	14.029.751.618
Partidas que no afectan el efectivo:		
(+) Depreciación	3.662.432.967	3.770.086.143
(+) Amortizaciones	719.363.214	585.624.159
(+) Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	33.341.000	528.666
(+) Pérdida en inventarios		1.954.654.175
(-) Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-13.400.435	-31.257.501
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	22.385.247.881	20.309.387.260
Cambios en partidas operacionales		
Disminución (Incremento) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.104.579.001	-6.830.650.178
Disminución (Incremento) inventarios	-321.976.091	-17.761.287.200
Disminución (Incremento) gastos anticipados y/o diferidos	-322.681.883	-2.190.132.472
Incremento (Disminución) proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	-20.386.048.637	23.439.306.540
Incremento (Disminución) impuestos, gravámenes y tasas	3.239.384.320	-1.026.375.410
Incremento (Disminución) beneficios a los empleados	138.182.894	110.696.760
Incremento (Disminución) Obligaciones acumuladas o devengadas y pasivos y provisiones	575.117.411	435.500.691
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-14.973.442.985	-3.822.941.269
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Incremento) propiedad, planta y equipo	-1.162.124.496	-10.291.473.525
Disminución (Incremento) intangibles	-718.755.650	-8.252.650
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.880.880.146	-10.299.726.175
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Incremento (Disminución) pasivo financiero al costo amortizado	-2.873.342.761	-5.620.587.745
Incremento (Disminución) ingresos diferidos	287.631.016	230.034.139
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.585.711.745	-5.390.553.606
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	2.945.213.005	796.166.210
(+) Efectivo a 31 de diciembre del año anterior	5.184.997.858	4.388.831.648
EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	8.130.210.863	5.184.997.858


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)