

Empresa de Parques y Eventos de Antioquia **ACTIVA**

Estados Financieros Intermedios
de carácter Administrativo

Bajo el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en
el mercado de valores, y que no captan, ni administran
ahorro del público

30 de junio de 2024 y 2023

	30 de Junio 2024	30 de Junio 2023	Variación en Pesos	Variación en %
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	17.127	27.029	(9.903)	-37%
Propios	3.748	6.277		
En administración	13.379	20.752		
Cuentas por cobrar	427	7.476	(7.049)	-94%
Activos por impuestos corrientes	415	494	(79)	-16%
Total activos corrientes	17.971	35.000	(17.028)	-49%
No corriente				
Propiedades, planta y equipo	8.525	3.986	4.539	114%
Activos intangibles	-	216	(216)	-100%
Otros activos	2.862	1.388	1.474	
Total activos no corrientes	11.387	5.590	5.797	104%
TOTAL ACTIVO	29.358	40.589	(11.231)	-28%
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar	584	267	317	119%
Beneficios a los empleados	343	435	(92)	-21%
Pasivos por impuestos corrientes	171	1.124	(953)	-85%
Recursos recibidos en administración	12.988	27.072	(14.084)	-52%
Pasivo Diferido	3.650	3.734	(84)	-2%
Total pasivos corrientes	17.735	32.632	(14.897)	-46%
Pasivos no corrientes	-	-	-	
TOTAL PASIVOS	17.735	32.632	(14.897)	-46%
PATRIMONIO				
Cuotas o partes de interés social	3.947	3.037	910	100%
Capital fiscal	5.000	5.000	-	0%
Utilidades o excedentes acumulados	4.621	1.617	3.004	186%
Utilidad o excedente del ejercicio	(1.944)	(1.696)	(248)	15%
TOTAL PATRIMONIO	11.623	7.957	3.666	46%
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO	29.358	40.589	(11.231)	-28%

*Los estados financieros de periodos intermedios adjuntos se encuentran en proceso de auditoria, por lo cual la cifra contenida en los mismos, son susceptibles a modificaciones. La opinión del revisor fiscal, será emitida dentro de los términos legales vigentes.

YESSICA MUNERA ALZATE
Representante Legal Suplente
C.C. 1.152.444.151

YENY CAROLINA ARISTIZABAL CORREA
Revisor Fiscal
TP 236908-T

LIZEHT BERONICA GUISAO A.
Contadora
TP 245417-T

EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodos terminados a 30 de junio de 2024 y 30 de junio 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)



	30 de Junio 2024	30 de Junio 2023	Variación en Pesos	Variación en %
Ingreso de Actividades Ordinarias	1.158	1.438	(280)	19%
Administración de Proyectos	1.116	316	799	253%
Organización de eventos	42	1.122	(1.079)	-96%
Costo	(197)	0	(197)	100%
Utilidad Bruta	961	1.438	(477)	-33%
Gastos de Administración y operación	(2.227)	(2.251)	23	-1%
Gastos de Ventas	(948)	(1.323)	375	-28%
Utilidad o Pérdida Operacional	(2.215)	(2.136)	(78)	4%
Otros ingresos	275	480	(205)	-43%
Ingresos Financieros	254	431	(177)	-41%
Transferencias y Subvenciones	21	49	(28)	-57%
Otros Gastos	(5)	(40)	35	-87%
Gastos Diversos	(5)	(39)	35	-88%
Utilidad o Pérdida antes de impuestos	(1.944)	(1.696)	(248)	15%
Utilidad o Pérdida del ejercicio	(1.944)	(1.696)	(248)	15%

*Los estados financieros de periodos intermedios adjuntos se encuentran en proceso de auditoría, por lo cual la cifra contenida en los mismos, son susceptibles a modificaciones. La opinión del revisor fiscal, será emitida dentro de los términos legales vigentes.

Yessica Munera A
YESSICA MUNERA ALZATE
 Representante Legal Suplente
 C.C. 1.152.444.151

Carolina Aristizabal Correa
YENY CAROLINA ARISTIZABAL CORREA
 Revisor Fiscal
 TP 236908-T

Lizeht Beronica Guisao
LIZEHT BERONICA GUISAO
 Contadora *Elizabeth Urango*
 TP 245417-T

Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

Periodo comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio de 2024, comparativo con 2023 en el mismo periodo.

(Expresado en millones de pesos colombianos)

Ente Económico

1.1 Identificación y funciones

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA es una Empresa Industrial y Comercial del Estado- EICE de naturaleza pública, bajo el régimen jurídico aplicable a las EICES, perteneciente a la rama ejecutiva del poder público y que desarrolla las actividades relacionadas con el objeto social conforme a las reglas del derecho privado. Creada mediante ordenanza Departamental 04 de 2020 y Decreto No 2020070002568 del 5 de noviembre de 2020.

La dirección y administración de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA está a cargo de la Junta Directiva que es el máximo organismo de dirección la cual está conformada por: El Gobernador del Departamento o su delegado, quien la presidirá, el funcionario que tenga a su cargo el organismo al cual se encuentre vinculada la Empresa Industrial y comercial del estado “ACTIVA”, un secretario de despacho de la Gobernación de Antioquia designado por el gobernador; dos miembros particulares de libre designación por parte del Gobernador de Antioquia.

La representación legal y la administración la ejerce el Gerente General quien será un empleado de libre nombramiento y remoción, designado por el Gobernador del Departamento de Antioquia.

Órganos de Control: Contaduría General de la Nación, Contraloría General de Antioquia, Procuraduría General de la Nación, Departamento Administrativo de la Función Pública, como órganos de control administrativo, fiscal y disciplinario.

La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Gobernación de Antioquia y Municipios como órganos de control en virtud de las facultades y potestades tributarias de los impuestos, tasas y contribuciones que cada una administra según la jurisdicción.

El propósito de la entidad es desarrollar soluciones Integrales en la operación logística de eventos y contribuir al sector turístico del departamento de Antioquia, así como la administración comercial de parques.

El domicilio principal es el Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, República de Colombia. La Junta Directiva podrá establecer sedes de la Empresa en cualquier parte de la República de Colombia, en caso de que sea requerido, incluso en el exterior si es necesario, para el mejor cumplimiento de su objeto social. Actualmente las instalaciones se encuentran en la calle 42B No. 52-106. Piso 6 - Oficina 610 Centro Administrativa Departamental José María Córdoba (La Alpujarra).

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo.

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia ha implementado el Manual de Políticas contables; el cual es aplicado para la preparación y presentación de estados financieros. Para el proceso de reconocimiento, medición, preparación y revelación de sus estados financieros, se aplica lo dispuesto en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del régimen de Contabilidad Pública, según lo indicado en la Resolución 414 del 8 de noviembre de 2014 modificada por la resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación y resolución 212 del 9 de diciembre de 2021.

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia. Para el proceso de registro de sus transacciones utiliza el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 418 y 442 de 2023, como parte integral del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la Resolución 414 de 2014. El nuevo Marco Normativo ha sido aplicado uniformemente en todos los años presentados, modificados por la resolución 212 del 9 de diciembre de 2021.

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación, se detalla el rubro de Equivalentes al efectivo de corte del 30 de junio 2024 y 2023.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.127	27.029	-9.902
Caja		0,00	
Cuenta única nacional	16.545	25.434	-8.889
Equivalentes al efectivo	581	1.595	-1.014

Las cuentas de ahorro están compuestas 3.748 millones de pesos de recursos propios y 13.379 de recursos recibidos en administración.

Nota 7. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes saldos,

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	427	7.476	-7.049
Prestación de servicios	427	7.476	-7.049

La diferencia entre los periodos comparados se debe a que se reclasificaron saldos que no cumplían con los criterios de reconocimiento de cuentas por cobrar.

La cartera más representativa se encuentra concentrada en un tercero por valor de 340 millones de pesos.

Nota 10. Propiedades, planta y equipo

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades, planta y equipo,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.525	3.986	4.539
Terrenos	3.860	3.789	71
Construcciones en curso	4.473	0,00	4.473
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	28	8	20
Redes, Líneas y Cables	96	96	0,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	137	137	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-69	-44	-25
Depreciación: Redes, líneas y cables	-26	-17	-9
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-43	-27	-16

El mayor componente de este rubro corresponde a la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes, por un valor de 4.473 millones de pesos.

Nota 16. Otros derechos y garantías

En esta denominación, se incluyen los valores entregados por ACTIVA en calidad de avances o anticipos para la obtención de bienes y servicios.

A continuación, se detalla su composición,

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.277	1.882	1.395
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	415	494	-79
Recursos entregados en administración	2.862	1.388	1.474

Los recursos entregados en Administración corresponden a un Contrato Interadministrativo firmado entre La Empresa de Desarrollo Urbano de la Ceja – EMDUCE. Para la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes.

Nota 21. Cuentas por pagar.

Los saldos correspondientes a las cuentas por pagar están compuestos con los siguientes ítems,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	755	1.391	-636
Adquisición de bienes y servicios nacionales	584	267	317
Recursos a favor de terceros	0,00	413	-413
Impuestos, contribuciones y tasas	171	711	-540

Nota 22. Beneficio a empleados

A continuación, se detallan los beneficios a empleados que se tienen,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	343	435	-92
Beneficios a los empleados a corto plazo	343	435	-92
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	343	435	-92
A corto plazo	343	435	-92

Nota 24. Otros pasivos

En este rubro se registra los recursos recibidos en administración delegada, y se reconoce el contrato de usufructo Volcán de Lodo.

A continuación, se detalla los componentes,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	16.638	30.806	-14.168
Recursos recibidos en administración	12.988	27.072	-14.084
Otros pasivos diferidos	3.650	3.734	-84

Nota 28. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del ingreso,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	1.433	1.918	-485
Venta de servicios	1.158	1.438	-280
Transferencias y subvenciones	21	49	-28
Otros ingresos	254	431	-177

Trasferencia por subvenciones, corresponde al reconocimiento del usufructo volcán de Lodo y Cerro Tusa.

Comportamiento de las ventas



En el mes de febrero se tuvo el mayor incremento del ingreso, el cual se dio por la liquidación de contratos.

Nota 29. Gastos

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados para el periodo de abril a junio 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3.180	3.613	-433
De administración y operación	2.215	2.240	-25
De ventas	948	1.323	-375
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12	11	1
Otros gastos	5	39	-34

Nota 30. Costos

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados para el periodo de abril a junio 2024.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	197	0,00	197
COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	0,00	0,00
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	197	0,00	197
Otros servicios	197	0,00	197

Para el presente periodo, la entidad reconoce el costo asociado con la prestación de servicios.