

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 2025 y 2024





EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA
NIT 901.437.957-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Periodo contable del 1 Enero al 30 de junio de 2025
Periodo contable del 1 Enero al 30 de junio de 2024
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	A JUNIO 2025	A JUNIO 2024	Variación en Pesos	Variación en %	Participación
Ingreso de Actividades Ordinarias	28					
Honorarios		770	1.116	(344)	-31%	71%
Organización de eventos		36	42	(7)	-15%	3%
Gestión Comercial		273	0	273	100%	25%
Devolución en venta		0	0	0	100%	0%
Total Ingresos Operacionales		1.079	1.158	(79)	-7%	100%
Costo de venta en prestación de servicios (FLA, COLMAYOR)	30	(307)	(197)	(109)	55%	-28%
Utilidad Bruta		772	961	(189)	-20%	72%
Gastos de Administración y operación	29	(1.898)	(2.001)	102	-5%	-176%
Gastos de Ventas (misional)	29	(1.176)	(948)	(228)	24%	-109%
Total Gastos Operacionales		(3.074)	(2.949)	(125)	4%	100%
Utilidad o Pérdida Operacional		(2.302)	(1.988)	(314)	16%	-213%
Ingresos Financieros		283	254	29	11%	26%
Transferencias y Subvenciones		0	21	(21)	-100%	0%
Ingresos Diversos		15		15	0%	1%
Otros ingresos	28	298	275	23	8%	100%
Financieros		(30)	(43)	14	-32%	-2,8%
Gastos por otros impuestos		0	(184)	184	-100%	0%
Gastos Diversos		(1)	(5)	4	-79%	-0,1%
Otros Gastos	29	(31)	(232)	202	-87%	100%
Utilidad o Pérdida antes de impuestos		(2.035)	(1.944)	(91)	5%	-189%
Utilidad o Pérdida del ejercicio		(2.035)	(1.944)	(91)	5%	-189%

Sgo/S.

SANTIAGO ATEHORTUA SIERRA
 *Representante Legal
 C.C. 71.555.983

OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
 Revisor Fiscal
 TP 76034-T

LIZETH BERÓNICA GUIASO A.
 Contadora
 TP 245417-T

*Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente el contenido de los estados financieros individuales y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Entidad



EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA

NIT 901.437.957-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo contable del 1 Enero al 30 de junio de 2025

Periodo contable del 1 Enero al 30 de junio de 2024

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Nota	A JUNIO 2025	A JUNIO 2024	Variación en Pesos	Variación en %
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	28.878	17.127	11.752	69%
Propios	10.555	3.748		
Recurso en administración	18.323	13.379		
Cuentas por cobrar	7	668	427	240 ▲ 56%
Deterioro en cuentas por cobrar	7	(1)	-	(1) ▼ 0%
Otras Cuentas por Cobrar	7	6	2	4 ▲ 172%
Activos por impuestos corrientes	16	938	415	522 ▲ 126%
Anticipos entregados	16	7	-	7 ▼ 0%
Total activos corrientes	30.496	17.971	12.524	70%
No corriente				
Propiedades, planta y equipo	10	6.635	8.525	(1.890) ▼ -22%
Otros activos	16	2.632	2.862	(230) ▼
Total activos no corrientes	9.267	11.387	(2.120)	-19%
TOTAL ACTIVO	39.763	29.358	10.405	35%
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar	21	738	584	154 ▲ 26%
Beneficios a los empleados (Provisión de prestaciones sociales)	22	640	343	297 ▲ 87%
Pasivos por impuestos corrientes	21	498	171	328 ▲ 192%
Recursos recibidos en administración	24	23.075	12.988	10.088 ▲ 78%
Passivo Diferido	24	-	3.650	(3.650) ▼ -100%
Total pasivos corrientes	24.951	17.735	7.216	41%
TOTAL PASIVOS	24.951	17.735	7.216	41%
PATRIMONIO				
Cuotas o partes de interés social		-	3.947	(3.947) ▼ 100%
Capital fiscal		13.847	5.000	8.847 ▲ 177%
Utilidades o excedentes acumulados		3.000	4.621	(1.621) ▼ -35%
Utilidad o excedente del ejercicio		(2.035)	(1.944)	(91) ▲ 5%
TOTAL PATRIMONIO	14.812	11.623	3.188	27%
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO	39.763	29.358	10.405	35%

Sgo/S.

SANTIAGO ATEHORTUA SIERRA

*Representante Legal

C.C. 71.555.983

Luis

OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRIA

Revisor Fiscal

TP 76034-T

Lizeth

LIZETH BERONICA GUIASAO ,

Contadora

TP 245417-T

*Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente el contenido de los estados financieros individuales y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Entidad

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)

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; contribuir e impulsar al sector turístico del departamento de Antioquia, siendo aliado de los diferentes municipios del departamento con el fin de ofrecer visibilidad y contribuir con el derrame económico de los diferentes municipios del departamento, así como la administración comercial de parques, contribuyendo con la dinamización económica de la región y acercar al ciudadano a las diferentes instituciones públicas de Antioquia.

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 439 del 5 de diciembre de 2024, resolución 212 del 9 de diciembre de 2021 y resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

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, 442 de 2023 y 437 de 2024, 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 y sus modificaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A continuación, se detalla el rubro de Equivalentes al efectivo de corte a 30 de junio 2025 y 2024.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.878	17.127	11.751
Cuenta única nacional	19.615	16.546	3.069
Equivalentes al efectivo	9.263	581	8.682

Las cuentas de ahorro están compuestas 10.555 millones de pesos de recursos propios y 18.323 de recursos recibidos en administración. En comparación al año 2024 el recurso propio ha aumentado mas de un 100%, por recursos de capital, aportados por el Departamento de Antioquia.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de junio de 2025 y 2024 La entidad presenta los siguientes saldos,

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	673	429	244
Prestación de servicios	668	427	241
Otras cuentas por cobrar	6	2	4
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1	0	-1

A la fecha solo se presenta una cartera como de difícil cobro con el Ferrocarril de Antioquía por un valor de 13 millones de pesos, a la cual se le práctico un deterioro de \$1 millón. El aumento en otras cuentas por cobrar corresponde a incapacidades por cobrar.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 30 de junio de 2025 y 2024 El rubro de propiedades planta y equipo presentó los siguientes saldos,

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.636	8.525	-1.889
Terrenos	0,00	3.860	-3.860
Construcciones en curso	6.451	4.472	1.978
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	28	-28
Redes, Líneas y Cables	96	96	0,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	165	137	28
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	21	0,00	21
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-97	-68	-29
Depreciación: Redes, líneas y cables	-33	-26	-7
Depreciación: Maquinaria y equipo	-3	0,00	-3
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-59	-42	-17
Depreciación: Equipos de transporte, Tracción y Elevación	-2	0,00	-2

El mayor componente de este rubro corresponde a la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes, el cual se está construyendo en virtud de un contrato de usufructo.

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.,

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.577	3.277	300
Avances y anticipos entregados	7	0,00	7
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	938	415	523
Recursos entregados en administración	2.632	2.862	-230

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	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.236	755	481
Adquisición de bienes y servicios nacionales	738	584	154
Impuestos, contribuciones y tasas	498	171	327

Las cuentas por pagar se encuentran propias ascienden a 68 millones de pesos y 670 millones corresponden a cuentas por pagar de los contratos interadministrativos.

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

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

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	640	343	297
Beneficios a los empleados a corto plazo	640	343	297
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	640	343	297
A corto plazo	640	343	297

Los beneficios a empleados corresponden a los derechos otorgados a los colaboradores por concepto de prestaciones sociales.

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	23.075	16.638	6.437
Recursos recibidos en administración	23.075	12.988	10.087
Otros pasivos diferidos	0,00	3.650	-3.650

NOTA 28. INGRESOS

Los siguientes conceptos son los componentes del ingreso,

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	1.377	1.433	-56
Venta de servicios	1.079	1.158	-79
Transferencias y subvenciones	0,00	21	-21
Otros ingresos	298	254	44

Los ingresos corresponden principalmente a nuestras líneas de negocio, Honorarios por la administración de recursos entregados en administración 770 millones de pesos, operación logística por 36 millones de pesos, gestión comercial por 273 millones de pesos.

NOTA 29. GASTOS

Los siguientes son los componentes del gasto operacional y de ventas acumulados a septiembre 2025,

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3.105	3.180	-75
De administración y operación	1.914	2.215	-301
De ventas	1.176	948	228
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	14	12	2
Otros gastos	1	5	-4

NOTA 30. COSTO

Los siguientes son los componentes de los costos acumulados a junio 2025,

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	307	197	110
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	307	197	110
Otros servicios	307	197	110

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