

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 septiembre 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 Septiembre de 2025
Periodo contable del 1 Enero al 30 de Septiembre de 2024
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	A SEP 2025	AGO 2025	JUL 2025	2024	Variación en Pesos	Variación en %	Participación
Ingreso de Actividades Ordinarias	28							
Honorarios		1,560	1,520	1,067	1,409	152	11%	82%
Organización de eventos		71	71	94	411	(339)	-83%	4%
Gestión Comercial		274	273	273	0	274	100%	14%
Devolución en venta		0	0	0	0	0	100%	0%
Total Ingresos Operacionales		1,905	1,865	1,434	1,820	85	5%	100%
Costo de venta en prestación de servicios (FLA, COLMAYOR)	30	(333)	(333)	(333)	(545)	213	-39%	-17%
Utilidad Bruta		1,573	1,532	1,101	1,275	298	23%	83%
Gastos de Administración y operación	29	(2,884)	(2,478)	(2,183)	(2,863)	(22)	1%	-151%
Gastos de Ventas (misional)	29	(1,837)	(1,571)	(1,368)	(1,496)	(340)	23%	-96%
Total Gastos Operacionales		(4,721)	(4,048)	(3,550)	(4,359)	(362)	8%	100%
Utilidad o Pérdida Operacional		(3,148)	(2,516)	(2,449)	(3,084)	(64)	2%	-165%
Ingresos Financieros		448	383	362	390	58	15%	24%
Transferencias y Subvenciones		0	0	0	42	(42)	-100%	0%
Ingresos Diversos		15	15	15		15	0%	1%
Otros ingresos	28	463	398	377	432	31	7%	100%
Financieros		(43)	(37)	(34)	(52)	10	-19%	-2.3%
Gastos por otros impuestos		(38)	(38)	(42)	(246)	208	-85%	-2%
Gastos Diversos		(1)	(1)	(1)	(1)		-12%	-0.1%
Otros Gastos	29	(82)	(76)	(77)	(299)	218	-73%	100%
Utilidad o Pérdida antes de impuestos		(2,768)	(2,194)	(2,149)	(2,951)	183	-6%	-145%
Utilidad o Pérdida del ejercicio		(2,768)	(2,194)	(2,149)	(2,951)	183	-6%	-145%


SANTIAGO ATEHORTUA SIERRA
*Representante Legal
C.C. 71.555.983


OMAR DE JESÚS PÉREZ ECHAVARRÍA
Revisor Fiscal
TP 76034-T


LIZEHT BERONICA GUISAO A.
Contadora
TP 245417-T



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 septiembre de 2025

Periodo contable del 1 Enero al 30 de septiembre de 2024

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2025	2024	Variación en Pesos	Variación en %
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	30,094	17,781	12,313	69%
Propios		9,573	3,335		
Recurso en administración		20,521	14,446		
Cuentas por cobrar	7	296	613	(317)	-52%
Deterioro en cuentas por cobrar	7	(2)	-	(2)	0%
Otras Cuentas por Cobrar	7	7		7	12078%
Activos por impuestos corrientes	16	1,055	476	578	122%
Anticipos entregados	16	15	-	14	0%
Total activos corrientes		31,465	18,869	12,595	67%
No corriente					
Propiedades, planta y equipo	10	8,452	8,591	(139)	-2%
Otros activos	16	1,162	2,967	(1,805)	
Total activos no corrientes		9,613	11,558	(1,944)	-17%
TOTAL ACTIVO		41,078	30,427	10,651	35%
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	21	93	579	(486)	-84%
Beneficios a los empleados (Provisión de prestaciones sociales)	22	717	416	300	72%
Pasivos por impuestos corrientes	21	660	214	446	208%
Recursos recibidos en administración	24	20,031	14,051	5,980	43%
Pasivo Diferido	24	-	3,650	(3,650)	-100%
Total pasivos corrientes		21,500	18,910	2,590	14%
TOTAL PASIVOS		21,500	18,910	2,590	14%
PATRIMONIO					
Cuotas o partes de interés social	27	-	3,947	(3,947)	100%
Capital fiscal		19,347	5,900	13,447	228%
Utilidades o excedentes acumulados		3,000	4,621	(1,621)	-35%
Utilidad o excedente del ejercicio		(2,768)	(2,951)	183	-6%
TOTAL PATRIMONIO		19,579	11,517	8,062	70%
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		41,079	30,427	10,652	35%


SANTIAGO ATEHORTUA SIERRA
 *Representante Legal
 C.C. 71.555.983


OMAR DE JESUS PEREZ ECHAVARRIA
 Revisor Fiscal
 TP 76034-T


LIZEHT BERONICA GUISAO
 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 julio al 30 de septiembre de 2025, comparativo con 2024 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 septiembre 2025 y 2024.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30,094	11,333	18,762
Caja		0.00	
Cuenta única nacional	20,942	11,112	9,830
Equivalentes al efectivo	9,152	221	8,931

Las cuentas de ahorro están compuestas, 9.573 millones de pesos de recursos propios y 20.521 de recursos recibidos en administración. Otros equivalentes al efectivo corresponden a fondos de inversión colectiva a la vista por un valor de 9.152 millones de pesos. En comparación al año 2024 el recurso propio ha aumentado más de un 100%, por recursos de capital, aportados por el Departamento de Antioquía.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	301	613	-312
Prestación de servicios	296	613	-317
Otras cuentas por cobrar	7		7
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2	0.00	-2

A la fecha solo se presenta una cartera como de difícil cobro con el Ferrocarril de Antioquia por un valor de 13 millones de pesos, a la cual se le práctico un deterioro de \$2 millones. El aumento en otras cuentas por cobrar corresponde a incapacidades por cobrar.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,452	8,591	-140
Terrenos	0.00	3,789	-3,789
Construcciones en curso	8,274	4,595	3,678
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	21	0.00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-104	-75	-29

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 con el Departamento de Antioquia.

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	2,232	3,443	-1,211
Avances y anticipos entregados	15	0.00	15
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1,055	476	579
Recursos entregados en administración	1,162	2,967	-1,805

Anticipo de retenciones y saldo a favor por impuesto, se discrimina en, saldo a favor en Renta por un valor de 773 millones de pesos. de Los recursos entregados en Administración corresponden al Interadministrativo firmado entre La Empresa de Desarrollo Urbano de la Ceja – EMDUCE. Para la construcción del Ecoparque situado en el municipio de Arboletes, la variación corresponde a lo ejecutado de la etapa 1 el cual esta proyectado para entrega el 31 de octubre 2025.

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	753	792	-41
Adquisición de bienes y servicios nacionales	93	579	-486
Retención en la fuente e impuesto de timbre	6	3	3
Impuestos, contribuciones y tasas	654	211	443

Las cuentas por pagar se encuentran propias ascienden a 13 millones de pesos y 74 millones corresponden a cuentas por pagar de los contratos interadministrativos, y en otras cuentas por pagar 6 millones de pesos.

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	717	415	302
Beneficios a los empleados a corto plazo	717	415	302
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	717	415	302
A corto plazo	717	415	302

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,

A continuación, se detalla los componentes,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	25,532	17,703	7,830
Recursos recibidos en administración	25,532	14,052	11,480
Otros pasivos diferidos	0.00	3,650	-3,650

NOTA 27. PATRIMONIO

El siguiente es el detalle del patrimonio a 30 septiembre 2025 y 2024,

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	19,579	7,570	12,009
Capital fiscal	19,347	5,900	13,447
Resultados de ejercicios anteriores	3,000	4,621	-1,621
Resultado del ejercicio	-2768	-2951	183

El capital de la entidad se encuentra conformado por 19.347 millones de pesos de capital fiscal aportado por el Departamento de Antioquía.

Para el año 2024 el resultado del ejercicio generó pérdida por 1.503 millones de pesos los cuales se enjugaron con la utilidad acumulada a 2023 por 4.503.

NOTA 28. INGRESOS

Los siguientes conceptos son los componentes del ingreso,

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	2,368	2,250	118
Venta de servicios	1,905	1,818	87
Transferencias y subvenciones	0.00	42	-42
Otros ingresos	463	390	73

Los ingresos corresponden principalmente a nuestras líneas de negocio, Honorarios por la administración de recursos entregados en administración 1.560 millones de pesos, operación logística por 71 millones de pesos, gestión comercial por 274 millones de pesos. Los otros ingresos, están conformado por los rendimientos financieros.

NOTA 29. GASTOS

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

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	4,803	4,658	145
De administración y operación	2,945	3,142	-197
De ventas	1,837	1,496	341
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	20	19	1
Otros gastos	1	1	0.00

El rubro más representativo en los gastos de administración corresponde a gastos por salarios y beneficios a los colaboradores de la entidad, el cual asciende a un valor de 2.073 millones de pesos.

En gastos de ventas, el cual es el misional como beneficio a empleados el valor asciende a 931 millones de pesos. Por gasto en vigilancia del proyecto Ecoparque Volcán de Lodo se comprometieron 370 millones de pesos y en personal de apoyo a la gestión misional 396 millones de pesos.

NOTA 30. COSTO

Los siguientes son los componentes de los costos acumulados a 30 de septiembre 2025,

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	333	545	-213
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	333	545	-213
Otros servicios	333	545	-213

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