

## CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR

### LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACION ARTISTICA HERMETUS

#### CERTIFICAMOS:

Los suscritos Representante Legal y Contador público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y del estado de resultado del ejercicio se han preparado de conformidad con el Anexo 3 del Decreto 2420 de 2015 que incorpora el Marco Técnico normativo de Información financiera para las Microempresas y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado previamente las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

1. Los activos y pasivos de CORPORACION ARTISTICA HERMETUS existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido devengados.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo CORPORACION ARTISTICA HERMETUS, en la fecha de corte.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Se firma en Medellin, a los 30 días del mes de marzo de 2026,

Ana Parra U

Ana Maria Parra Urrego  
Representante Legal  
C.C 1.128.459.580

Laura Rojas

Laura Catalina Rojas Alzate  
Contadora TP: 234432-T  
C.C 1035426254

**Estado de situación financiera**  
**CORPORACIÓN ARTÍSTICA Y CULTURAL HERMETUS**  
**900718400-0**  
**De Enero 2025 a Diciembre 2025**  
**Valor expresado en Peso colombiano**  
**Comparativo**

Nombre cuenta contable	NOTA	Año 2025	Año 2024	
<b>Activo</b>		\$ 55.147.858	\$ 51.706.228	7%
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>1</b>	\$ 770.988	\$ 4.910.152	-84%
<b>Caja</b>		\$ 367.776	\$ 4.901.152	-92%
<b>Caja general</b>		\$ 367.776	\$ 4.901.152	-92%
Caja general		\$ 367.776	\$ 4.901.152	-92%
<b>Cuentas de ahorro</b>		\$ 403.211	\$ 9.000	4380%
<b>Bancos</b>		\$ 403.211	\$ 9.000	4380%
CONFIAR CTA AHORROS 037833373		\$ 102.491	\$ 9.000	1039%
CTA AHORROS BANCOLOMBIA 400-000014-53		\$ 300.720	\$ -	100%
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2</b>	\$ 21.510.060	\$ 13.040.000	65%
Clientes nacionales		\$ 17.320.452	\$ 12.500.000	39%
Anticipos y avances		\$ 2.500.000	\$ -	100%
Anticipo de impuestos y contribuciones o	<b>3</b>	\$ 1.689.608	\$ 540.000	213%
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>4</b>	\$ 32.866.810	\$ 33.756.076	-3%
Muebles y enseres		\$ 37.804.582	\$ 37.804.582	0%
Equipos de procesamiento de datos		\$ 17.290.026	\$ 17.290.026	0%
Depreciación acumulada		-\$ 22.227.798	-\$ 21.338.532	4%
<b>Pasivo</b>	<b>5</b>	-\$ 18.362.075	-\$ 20.189.268	-9%
Socios		\$ -	\$ 3.989.889	-100%
Proveedores nacionales		-\$ 18.362.075	-\$ 13.985.380	31%
Retención en la fuente		\$ -	\$ 50.000	-100%
Vigencia fiscal corriente - Impuesto renta		\$ -	\$ 2.164.000	-100%
<b>Patrimonio</b>	<b>6</b>	-\$ 36.785.783	-\$ 31.516.960	17%
Capital autorizado		-\$ 4.000.000	-\$ 4.000.000	0%
Revalorización del patrimonio		-\$ 23.650.000	-\$ 23.650.000	0%
Utilidad del ejercicio		-\$ 1.128.823	-\$ 1.591.164	-29%
Utilidades o excedentes acumulados		-\$ 3.866.960	-\$ 2.275.796	70%
Otros aportes de capital		-\$ 4.140.000	\$ -	100%

Procesado en: Marzo 30 2026

Ana Parra U

Ana María Parra Urrego  
Representante legal

1.128.459.580

Laura Rojas

Laura Catalina Rojas Alzate  
Contador

234432-T  
1.035.426.254

# Estado de resultado integral

CORPORACIÓN ARTÍSTICA Y CULTURAL HERMETUS

900718400-0

De Enero 2025 a Diciembre 2025

Valor expresado en Peso colombiano

Comparativo

Nombre cuenta contable	NOTA	Año 2025	Año 2024	
<b>Ingresos</b>	<b>7</b>	<b>\$ 161.618.533</b>	<b>\$ 160.594.020</b>	1%
Ingresos de actividades ordinarias		161.618.533	160.568.943	1%
Devolución en ventas		4.820.451	123.403.435	-96%
<b>Devolución</b>		<b>4.820.451</b>	<b>123.403.435</b>	-96%
Devolución en servicios		4.820.451	123.403.435	-96%
<b>Servicios</b>		<b>\$ 160.629.795</b>	<b>\$ 283.972.378</b>	-43%
Servicios		160.629.795	283.972.378	-43%
Servicios		160.629.795	283.972.378	-43%
<b>Otros ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>10</b>	<b>\$ 5.809.189</b>	<b>\$ 25.077</b>	23065%
Financieros		5.809.189	25.077	23065%
Intereses		15.189	25.077	-39%
Aprovechamientos		5.794.000	-	100%
<b>Gasto</b>		<b>-\$ 39.089.582</b>	<b>-\$ 55.558.333</b>	-30%
<b>Administrativos</b>	<b>8</b>	<b>\$ 34.954.541</b>	<b>-\$ 44.485.338</b>	-179%
Honorarios		7.960.000	7.580.000	-205%
Contabilidad		7.960.000	7.580.000	-205%
Honorarios - Contabilidad		7.960.000	7.580.000	-205%
<b>Seguros</b>		<b>\$ 56.290</b>	<b>-\$ 48.838</b>	-215%
Cumplimiento		56.290	48.838	-215%
Cumplimiento		56.290	48.838	-215%
<b>Servicios</b>		<b>\$ 1.224.161</b>	<b>-\$ 2.314.207</b>	-153%
Procesamiento electrónico de datos		249.800	92.900	-369%
Acueducto y alcantarillado		612.361	241.307	-354%
Teléfono		-	1.980.000	-100%
Transporte fletes y acarreos		362.000	-	100%
<b>Gastos legales</b>		<b>\$ 495.000</b>	<b>-\$ 658.400</b>	-175%
Registro mercantil		471.300	636.700	-174%
Normatividad		23.700	21.700	-209%
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>		<b>\$ 15.556.588</b>	<b>-\$ 4.420.757</b>	-452%
Construcciones y edificaciones		15.556.588	4.420.757	-452%
<b>Gastos de viaje</b>		<b>\$ 34.661</b>	<b>-\$ 7.795.000</b>	-100%
<b>Depreciaciones</b>		<b>\$ 889.266</b>	<b>-\$ 16.969.260</b>	-105%
<b>Diversos</b>		<b>\$ 8.738.575</b>	<b>-\$ 4.698.876</b>	-286%
Elementos de aseo y cafetería		1.830.917	2.385.001	-177%
Útiles papelería y fotocopias		270.042	-	100%
Combustibles y lubricantes		2.669.127	243.755	-1195%
Casino y restaurante		1.390.500	72.610	-2015%
Otros		2.577.989	1.997.510	-229%
<b>Gastos de Ventas</b>		<b>\$ 3.428.625</b>	<b>-\$ 8.678.456</b>	-140%
<b>Servicios</b>		<b>\$ -</b>	<b>-\$ 4.768.000</b>	-100%
Publicidad propaganda y promoción		-	4.768.000	-100%
Medios		-	4.768.000	-100%
<b>Diversos</b>		<b>\$ 3.428.625</b>	<b>-\$ 3.910.456</b>	-188%
ESTAMPILLAS		3.428.625	3.910.456	-188%
<b>Otros gastos de actividades ordinarias</b>		<b>\$ 706.416</b>	<b>-\$ 392.539</b>	-280%
Financieros		706.416	391.497	-280%
Ajuste al peso		-	1.042	-100%
<b>Impuesto de renta y complementarios</b>		<b>-\$ -</b>	<b>2.002.000</b>	-100%
Impuesto de renta y complementarios		-	2.002.000	-100%
<b>Costos de venta</b>	<b>9</b>	<b>-\$ 121.400.128</b>	<b>-\$ 103.444.523</b>	17%
Costo de ventas y de prestación de servicios		121.400.128	103.444.523	17%
Servicios artísticos		121.400.128	103.444.523	-217%
<b>Servicios</b>		<b>\$ 121.400.128</b>	<b>-\$ 103.444.523</b>	-217%
Servicios		121.400.128	100.687.464	-221%
UTILERIA, VESTUARIO Y ESCENOGRAFIA		-	2.757.059	-100%
<b>Utilidad(+)/Pérdida del ejercicio(-)</b>	<b>11</b>	<b>\$ 1.128.823</b>	<b>\$ 1.591.164</b>	-29%

Ana Parra U

Ana Maria Parra Urrego  
Representante legal

1.128.459.580

Laura Rojas

Laura Catalina Rojas Alzate  
Contador

234432-T  
1.035.426.254

**CORPORACION ARTISTICA HERMETUS**  
**NIT. 900718400-0**  
**Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2025**

1 POLÍTICAS CONTABLES

**1.1 ENTIDAD QUE REPORTA, ORGANOS DE DIRECCION Y OBJETO SOCIAL**

LA CORPORACIÓN ARTISTICA Y CULTURAL HÉRMETUS, fue constituida el 18 de marzo de 2014, e inscrita en la Cámara de Comercio del Aburrá Sur el 01 de abril de 2014, en el libro 1 del libro de entidades sin ánimo de lucro de carácter privado, bajo el número 9218

Su objeto social es:

Trabajar por el fomento, la promoción, la producción y el desarrollo de las artes en nuestro país, principalmente en el área del teatro, la música, las plásticas y la danza como un aporte a la construcción de una identidad cultural propia y universal.

**1.2 Bases de preparación**

De conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros, de conformidad con los nuevos marcos técnicos normativos en cumplimiento de Normas de Información Financiera (NIF) al 31 de diciembre de 2024.

**1.3 Resumen de las políticas contables aplicadas**

A continuación, se detalla un resumen de las políticas contables significativas

1.3.1 Presentación de estados financieros

La presentación de los estados financieros, diferencia entre activos corrientes y no corrientes. Los activos y pasivos corrientes son clasificados como tal, cuando se espera que sean realizados o pagados dentro del año siguiente a su reconocimiento, o a lo largo del tiempo del ciclo operativo normal de la empresa.

1.3.2 Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano. Para efectos legales en Colombia los estados financieros deben ser presentados en pesos colombianos.

1.3.3 Plan de cuentas

Las cuentas apropiadas por la entidad para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en el plan único de cuentas de la Superintendencia de sociedades.

1.3.4 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incorpora la existencia de dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa, y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como de ahorro e Inversiones menores a 6 meses.

1.3.5 Intangibles

Atendiendo a lo dispuesto en el capítulo II del decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, numeral 2.2, “las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF plenas o en las NIIF para PYMES”.

La entidad optó por utilizar las NIIF pymes para el reconocimiento de sus intangibles.

Según la NIC 38 para los intangibles, la empresa valorara los intangibles registrados con vida útil definida ya que existe un límite previsible al periodo a lo largo del cual, el activo no pueda generar entradas de flujos de efectivo para la entidad

La NIC 38 establece los siguientes puntos clave en relación con los activos intangibles:

**Reconocimiento:** Los activos intangibles son reconocidos si es probable que generen beneficios económicos futuros para la entidad y si su costo puede ser medido de manera confiable.

**Medición inicial:** Los activos intangibles se registran inicialmente al costo. Este costo incluye todos los costos directamente atribuibles para adquirir o producir el activo.

**Medición subsiguiente:** Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se pueden medir al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

**Vida útil:** La vida útil de un activo intangible debe ser evaluada regularmente. Si no se puede estimar de manera confiable, se asume que la vida útil del activo es indefinida.

**Amortización:** Método de amortización lineal:

#### 1.3.6 Reconocimiento de Activos

-Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12ª y p 69ª), NIIF PYMES 18.1ª y 18.4c.

-Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un anticipo y la organización no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la asociación tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p 78b), NIIF PYMES 4.2

#### 1.3.7 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son medidas al costo menos depreciación acumulada, y serán contabilizados como tal, cuando se reconozca de manera taxativa de que se obtendrán beneficios económicos futuros.

**Medición inicial:**

La Entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

**Depreciación:**

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo

#### Método de depreciación

El método de depreciación que se utilizará es línea recta, el método de depreciación aplicado a las Propiedades, Vidas útiles

Activo	// Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	50 años
b) Maquinaria	20 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	8 años
e) Equipo de computo	3 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	12 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

#### 1.3.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

## 2 NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA 1. Corresponde a: Efectivo y equivalentes de efectivo

Los recursos financieros clasificados como efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 se detallan a continuación:

Efectivo en caja: Corresponde al saldo registrado en la caja menor al cierre del ejercicio.

Saldos en cuentas bancarias nacionales: Incluyen los saldos disponibles en cuentas bancarias nacionales al cierre del ejercicio. Estos valores han sido debidamente verificados y conciliados con los registros contables al finalizar el periodo.

#### Activo corriente

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>770.987</b>
Caja	367.776
Bancos cuentas Ahorros	403.211

### NOTA 2. Corresponde a: Instrumentos financieros.

Al cierre del período contable, la entidad ha reconocido en sus estados financieros las cuentas por cobrar a deudores varios por un saldo total de \$21,510,060. Estas cuentas representan montos pendientes de cobro derivados de transacciones comerciales, los cuales se encuentran sujetos a los términos y condiciones acordados con los respectivos deudores.

<b>Instrumentos financieros</b>	<b>21.510.060</b>
Deudores varios	17.320.452
Anticipos y avances	2.500.000
Anticipo de impuestos y contribuciones o	1.689.608

### NOTA 3 : ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

Se maneja en esta cuenta el control de los saldos a favor generados en las declaraciones de impuestos de renta correspondientes al periodo 2024

<b>Anticipo de impuestos y contribuciones</b>	<b>1.689.608</b>
Sobrante en liquidación Privada de Impuestos	1.689.608

#### NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como Propiedad planta y equipo, la inversión en equipo técnico para el funcionamiento normal del servicio, escritorios, sillas, reposa pies, iluminación y compra de equipo de cómputo. El cual se deprecia según lo establecido en las políticas contables de la entidad, reconocido en el numeral 1.3.7 del presente informe.

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>32.866.810</b>
Equipo de oficina	37.804.582
muebles y enseres	17.290.026
Depreciación acumulada	-
	22.227.798

#### NOTA 5. Corresponde a: Instrumentos financieros pasivos.

Al cierre del ejercicio contable al 31 de diciembre, la entidad reconoce en sus estados financieros instrumentos financieros pasivos por un valor total de \$-18,362,075 pesos colombianos. Esta cifra comprende:

<b>Instrumentos Financieros Pasivos</b>	<b>-</b>	<b>18.362.075</b>
Obligaciones financieras	-	-
Proveedores	-	18.362.075

#### NOTA 6- PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está representado en:

	<b>-</b>	<b>36.785.783</b>
Capital social	-\$	4.000.000
Revalorización del patrimonio	-\$	23.650.000
Resultado del ejercicio	-\$	1.128.823
Resultados de ejercicios anteriores	-\$	3.866.960
Otros aportes de capital	-\$	4.140.000

#### NOTA 7 – INGRESOS

<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>155.809.344</b>
Ingresos de actividades ordinarias	160.629.795
Devoluciones	-
	4.820.451

Los ingresos reportados en los estados financieros corresponden a las ventas netas acumuladas durante el año en curso, derivadas principalmente de convocatorias públicas y la prestación de servicios artísticos.

#### NOTA 8 - Correspondiente a los gastos administrativos.

Se resumen los gastos administrativos, tales como , honorarios, servicios públicos, gastos legales, impuestos asumidos, y demás gastos inherentes al normal ejercicio del funcionamiento.

	-	<b>39.089.582</b>
Gastos de Administracion	-\$	34.954.541
Gastos de Ventas	-\$	3.428.625
Gastos Financieros	-\$	706.416
<b>NOTA 9 - COSTOS</b>		
	-	<b>121.400.128</b>
Costo de ventas y de prestación de servicios	-	121.400.128

#### NOTA 10 : Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros comprenden los intereses generados por la cuenta de ahorros a diciembre 31 de 2025 y los aprovechamientos corresponden a la condonacion de deudas con los asociados.

<b>Ingresos Financieros</b>		<b>5.809.189</b>
Interes Financiero		15.189
Aprovechamientos		5.794.000

#### Nota 11 – Utilidad o Perdida antes del impuesto

La utilidad antes del impuesto para el período reportado asciende a \$, Este resultado se ha calculado considerando todos los ingresos y gastos generados durante el período, antes de contabilizar los impuestos sobre la renta.

<b>Resultados Antes de impuesto</b>		<b>1.128.823</b>
Utilidad y/o Perdida		1.128.823

#### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, acuerdo con el acta emanada de la Asamblea General con su debida aprobación.

Ana Parra U

Ana Maria Parra Urrego  
Representante Legal  
C.C 1.128.459.580

Laura Rojas

Laura Catalina Rojas Azate  
Contadora 234432-T  
C.C 1035426254