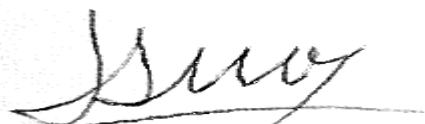


LOS SUSCRITOS DIRECTOR GENERAL Y CONTADORA PÚBLICA DEL
ESTABLECIMIENTO PÚBLICO ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO
ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP.
NIT.900.266.932-6

CERTIFICAN

- a). Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Establecimiento Público Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín ESP. – APEV, con corte al 31 de octubre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero SAP, los mismos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación y sus posteriores modificaciones.
- b). Que se verificaron las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio.
- c). Que se dio cumplimiento al control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- d). Que los estados contables básicos del Establecimiento Público Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín ESP. – APEV, con corte al 31 de octubre de 2025, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad al 31 de septiembre de 2025.
- e). Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

Medellín, 18 de noviembre de 2025.


JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
CC.71595891


MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
TI.99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de octubre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/10/2025	31/10/2024	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	978.434.692	786.538.903	191.895.789	24,4
1110	Depósitos en instituciones financieras	978.434.692	786.538.903	191.895.789	24,4
13	CUENTAS POR COBRAR	169.294.125	735.226.629	-565.932.504	- 77,0
1384	Otras cuentas por cobrar	176.630.726	738.393.532	-561.762.806	- 76,1
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-7.336.601	-3.166.903	-4.169.698	131,7
19	OTROS ACTIVOS	8.841.630.323	2.510.117.080	6.331.513.243	252,2
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	8.827.639.656	2.496.126.413	6.331.513.243	253,7
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9.989.359.140	4.031.882.612	5.957.476.528	147,8
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	217.604.590	202.907.403	14.697.187	7,2
1384	Otras cuentas por cobrar	778.976.271	724.482.519	54.493.752	7,5
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-561.371.681	-521.575.116	-39.796.565	7,6
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	N/A
1670	Equipo de computación	-6.943.590	-6.943.590	0	N/A
1685	Depreciación acumulada (cr)	6.943.590	6.943.590	0	N/A
19	OTROS ACTIVOS	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan				
1904	Activos beneficios posempleo)	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	426.946.194.079	402.136.797.012	24.809.397.067	6,2
	TOTAL ACTIVOS	436.935.553.219	406.168.679.624	30.766.873.595	7,6

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

Al 31 de octubre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/10/2025	31/10/2024	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	465.387.584	394.818.248	70.569.336	17,9
2401	Recursos a favor de Terceros	2.142.146	-24.680	2.166.826	- 8.779,7
2407	Recursos a favor de Terceros	4.653.153	2.865.052	1.788.101	62,4
2424	Descuentos de Nómina	190.253.878	186.307.357	3.946.521	2,1
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.664.605	3.151.368	513.237	16,3
2440	Imptos, Contribuciones y Tasas x Pagar	406.475	333.801	72.674	21,8
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	210.772.557	178.836.004	31.936.553	17,9
2490	Otras Cuentas por Pagar	53.494.770	23.349.346	30.145.424	129,1
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.378.630.728	23.649.183.336	-270.552.608	- 1,1
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	161.966.817	144.798.114	17.168.703	11,9
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.216.663.911	23.504.385.222	-287.721.311	- 1,2
27	PROVISIONES	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	- 80,5
2701	Litigios y demandas	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	- 80,5
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	23.958.671.482	24.631.111.144	-672.439.662	- 2,7
PASIVO					
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163.733.222.237	203.507.086.479	- 39.773.864.242	- 19,5
2514	Beneficios posempleo - pensiones	163.733.222.237	203.507.086.479	- 39.773.864.242	- 19,5
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	163.733.222.237	203.507.086.479	- 39.773.864.242	- 19,5
	TOTAL PASIVOS	187.691.893.719	228.138.197.623	- 40.446.303.904	- 17,7
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	249.243.659.500	178.030.482.001	71.213.177.499	40,0
3105	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	-
3109	Resultado de ejercicios anteriores	65.989.850.192	42.492.615.485	23.497.234.707	55,3
3110	Resultado del ejercicio	22.434.783.785	18.555.996.693	3.878.787.092	20,9
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	63.515.497.383	19.678.341.683	43.837.155.700	222,8
	TOTAL PATRIMONIO	249.243.659.500	178.030.482.001	71.213.177.499	40,0
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	436.935.553.219	406.168.679.624	30.766.873.595	7,6
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	250.894.129	15.000.000	235.894.129	1.572,6
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	-250.894.129	-15.000.000	-235.894.129	1.572,6

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
 Director General
 CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
 Contadora
 T.P. 99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de octubre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/10/2025	31/10/2024	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	978.434.692	786.538.903	191.895.789	24,4
1110	Depósitos en instituciones financieras	978.434.692	786.538.903	191.895.789	24,4
111006	Cuenta de Ahorros	978.434.692	786.538.903	191.895.789	24,4
13	CUENTAS POR COBRAR	169.294.125	735.226.629	-565.932.504	-77,0
1384	Otras cuentas por cobrar	176.630.726	738.393.532	-561.762.806	-76,1
138408	Cuotas partes de pensiones	154.225.290	230.416.809	-76.191.519	-33,1
138439	Arrendamiento operativo	0	485.571.287	-485.571.287	-100,0
138490	Otras cuentas por cobrar	22.405.436	22.405.436	0	0,0
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-7.336.601	-3.166.903	-4.169.698	131,7
138690	Otras cuentas por cobrar	-7.336.601	-3.166.903	-4.169.698	131,7
19	OTROS ACTIVOS	8.841.630.323	2.510.117.080	6.331.513.243	252,2
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	8.827.639.656	2.496.126.413	6.331.513.243	253,7
190404	Encargos fiduciarios	8.827.639.656	2.496.126.413	6.331.513.243	253,7
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0,0
190903	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0,0
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9.989.359.140	4.031.882.612	5.957.476.528	147,8
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	217.604.590	202.907.403	14.697.187	7,2
1384	Otras cuentas por cobrar	778.976.271	724.482.519	54.493.752	7,5
138408	Cuotas partes de pensiones	658.347.948	569.531.874	88.816.074	15,6
138490	Otras cuentas por cobrar	120.628.323	154.950.645	-34.322.322	-22,2
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-561.371.681	-521.575.116	-39.796.565	7,6
138690	Otras cuentas por cobrar	-561.371.681	-521.575.116	-39.796.565	7,6
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	
1670	Equipos de comunicación y computación	-6.943.590	-6.943.590	0	0,0
167002	Equipo de computación	-6.943.590	-6.943.590	0	0,0
1685	Depreciación acumulada (cr)	6.943.590	6.943.590	0	0,0
168507	Equipos de comunicación y computación	6.943.590	6.943.590	0	0,0
19	OTROS ACTIVOS	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	Otros activos - propiedades de inversión (Plan Activos				
1904	beneficios posempleo)	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
190406	Propiedades de inversión	426.728.589.489	401.933.889.609	24.794.699.880	6,2
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	426.946.194.079	402.136.797.012	24.809.397.067	6,2
	TOTAL ACTIVOS	436.935.553.219	406.168.679.624	30.766.873.595	7,6

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de octubre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/10/2025	31/10/2024	Variación	% Var.
PASIVO					
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	465.387.584	394.818.248	70.569.336	17,9
2401	Adquisición de Bns y Svs Nacionales	2.142.146	-24.680	2.166.826	-8.779,7
240101	Bienes y Servicios	2.142.146	-24.680	2.166.826	-8.779,7
2407	Recursos a favor de Terceros	4.653.153	2.865.052	1.788.101	62,4
240722	Estampillas	625.347	513.540	111.807	21,8
240790	Otros recursos a favor de terceros	4.027.806	2.351.512	1.676.294	71,3
2424	Descuentos de Nómina	190.253.878	186.307.357	3.946.521	2,1
242401	Aportes a fondos pensionales	12.475.046	12.437.732	37.314	0,3
242402	Aportes a seguridad social en salud	177.673.032	173.851.725	3.821.307	2,2
242411	Embargos judiciales	87.000	0	87.000	N/A
242490	Otros descuentos de nómina	18.800	17.900	900	5,0
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.664.605	3.151.368	513.237	16,3
243603	Honorarios	50.500	67.868	-17.368	-25,6
243605	Servicios	17.479	0	17.479	N/A
243615	Rentas de trabajo	3.508.639	3.050.009	458.630	15,0
243625	IVA Retenido por Consignar	79.724	27.844	51.880	186,3
243627	Retención de Industria y Comer.Compras	8.263	5.647	2.616	46,3
2440	Tasas	406.475	333.801	72.674	21,8
244024	Tasa Pro Depte y Rec	406.475	333.801	72.674	21,8
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	210.772.557	178.836.004	31.936.553	17,9
244502	Venta de Servicios	210.772.557	178.836.004	31.936.553	17,9
2490	Otras Cuentas por Pagar	53.494.770	23.349.346	30.145.424	129,1
249050	Aportes al ICBF y SENA	2.019.200	1.878.220	140.980	7,5
249053	Comisiones	51.475.570	21.471.126	30.004.444	139,7
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.381.206.877	23.650.166.632	-277.492.978	- 1,2
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	161.966.817	144.798.114	8.635.480	6,0
251101	Nómina por pagar	-11.893	0	-11.893	N/A
251102	Cesantías	36.492.761	30.950.640	5.542.121	17,9
251103	Intereses sobre cesantías	5.695.153	4.830.230	864.923	17,9
251104	Vacaciones	27.820.006	24.908.741		
251105	Prima de vacaciones	22.292.386	22.754.777	-462.391	- 2,0
251106	Prima de servicios	7.125.929	5.435.328	1.690.601	31,1
251107	Prima de navidad	37.018.468	31.396.510		
251109	Bonificaciones	15.431.717	15.034.208	397.509	2,6
251111	Aportes a riesgos laborales	211.000	196.400	14.600	7,4
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	4.840.880	4.556.066	284.814	6,3
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	3.435.210	3.231.214	203.996	6,3
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.615.200	1.504.000	111.200	7,4
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.219.240.060	23.505.368.518	-286.128.458	- 1,2
251401	Pensiones de jubilación patronales	2.576.149	983.296	1.592.853	162,0
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuale	23.216.663.911	23.504.385.222	-287.721.311	- 1,2
27	PROVISIONES	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	- 80,5
2701	Litigios y demandas	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	- 80,5
270105	Laborales	114.653.170	587.109.560	-472.456.390	- 80,5
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	23.961.247.631	24.632.094.440	-679.380.032	- 2,8
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163.730.646.088	203.506.103.183	-39.775.457.095	- 19,5
2514	Beneficios posempleo - pensiones	163.730.646.088	203.506.103.183	-39.775.457.095	- 19,5
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	163.730.646.088	203.506.103.183	-39.775.457.095	- 19,5
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	163.730.646.088	203.506.103.183	-39.775.457.095	- 19,5
TOTAL PASIVOS		187.691.893.719	228.138.197.623	- 40.454.837.127	- 17,7



Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de octubre de 2025

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	31/10/2025	31/10/2024	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	249.243.659.500	178.030.482.001	71.213.177.499	40,0
3105	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	0
310506	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	0
3109	Resultado de ejercicios anteriores	65.989.850.192	42.492.615.485	23.497.234.707	55,3
310901	Utilidades o excedentes acumulados	76.465.155.779	52.967.921.072	23.497.234.707	44,4
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-10.475.305.587	-10.475.305.587	0	0
3110	Resultado del ejercicio	22.434.783.785	18.555.996.693	3.878.787.092	20,9
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	22.434.783.785	18.555.996.693	3.878.787.092	20,9
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posemplo	63.515.497.383	19.678.341.683	43.837.155.700	222,8
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	61.401.108.738	17.617.352.628	43.783.756.110	248,5
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.114.388.645	2.060.989.055	53.399.590	2,6
TOTAL PATRIMONIO		249.243.659.500	178.030.482.001	71.213.177.499	40,0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		436.935.553.219	406.168.679.624	30.758.340.372	7,6
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	250.894.129	15.000.000	235.894.129	1.572,6
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	- 250.894.129	- 15.000.000	-235.894.129	1.572,6

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
 Director General
 CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
 Contadora
 T.P. 99467-T