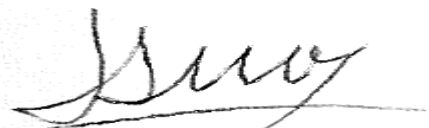


**LOS SUSCRITOS DIRECTOR GENERAL Y CONTADORA PÚBLICA DEL
ESTABLECIMIENTO PÚBLICO ADMINISTRADOR DEL PATRIMONIO
ESCINDIDO DE EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN ESP.
NIT.900.266.932-6**

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 enero de 2026, 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 enero de 2026, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por la Entidad al 31 de enero de 2026.
- 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, 19 de febrero de 2026.



JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA
CC.71.595.891



MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ
TP.99467-T

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (4 dígitos)

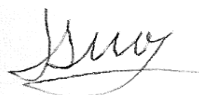
Al 31 de enero de 2026

(Expresado en pesos)




CODIGO	ACTIVO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	631.444.796	362.177.052	269.267.744	74,3
1110	Depósitos en instituciones financieras	631.444.796	362.177.052	269.267.744	74,3
13	CUENTAS POR COBRAR	177.063.032	891.163.316	-714.100.284	80,1
1384	Otras cuentas por cobrar	179.978.529	899.211.941	-719.233.412	80,0
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-2.915.497	-8.048.625	5.133.128	63,8
19	OTROS ACTIVOS	5.893.251.535	3.433.125.111	2.460.126.424	71,7
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	5.879.260.868	3.419.134.444	2.460.126.424	72,0
1909	Depósitos judiciales	13.990.667	13.990.667	0	0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	6.701.759.363	4.686.465.479	2.015.293.884	43,0
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	230.764.018	140.174.960	90.589.058	64,6
1384	Otras cuentas por cobrar	892.184.419	701.893.659	190.290.760	27,1
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-661.420.401	-561.718.699	-99.701.702	17,7
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	N/A
1665	Muebles y enseres	2.300.000	0	2.300.000	N/A
1670	Equipo de computación	6.943.590	6.943.590	0	-
1685	Depreciación acumulada (cr)	-9.243.590	-6.943.590	-2.300.000	3312%
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	426.959.353.507	402.074.064.569	24.885.288.938	6,2
	TOTAL ACTIVOS	433.661.112.870	406.760.530.048	26.900.582.822	6,6

CODIGO	ACTIVO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
PASIVO					
CORRIENTE					
24	CUENTAS POR PAGAR	346.018.420	318.775.625	27.242.795	8,5
2401	Adquisición de Bns y Svs Nacionales	0	304.276	-304.276	100,0
2407	Recursos a favor de Terceros	5.892.447	2.457.843	3.434.604	139,7
2424	Descuentos de Nómina	171.704.462	183.425.533	-11.721.071	6,4
2436	Retención en la Fte e Imppto de Timbre	3.897.821	3.542.786	355.035	10,0
2440	Impptos, Contribuciones y Tasas x Pagar	455.235	355.232	100.003	28,2
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	105.864.739	97.567.911	8.296.828	8,5
2490	Otras Cuentas por Pagar	58.203.716	31.122.044	27.081.672	87,0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.119.609.308	23.313.394.438	-193.785.130	- 0,8
2511	Beneficios a empleados a Corto Plazo	75.629.835	95.108.979	-19.479.144	20,5
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.043.979.473	23.218.285.459	-174.305.986	0,8
27	PROVISIONES	213.883.763	468.280.030	-254.396.267	- 54,3
2701	Litigios y demandas	213.883.763	468.280.030	-254.396.267	54,3
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		23.679.511.491	24.100.450.093	-420.938.602	- 1,7
PASIVO					
NO CORRIENTE					
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	165.339.086.805	179.105.876.723	- 13.766.789.918	- 7,7
2514	Beneficios posempleo - pensiones	165.339.086.805	179.105.876.723	- 13.766.789.918	7,7
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		165.339.086.805	179.105.876.723	- 13.766.789.918	- 7,7
TOTAL PASIVOS		189.018.598.296	203.206.326.816	- 14.187.728.520	- 7,0
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	244.642.514.574	203.554.203.232	41.088.311.342	20,2
3105	Capital Fiscal	97.303.528.140	97.303.528.140	0	0
3109	Resultado de ejercicios anteriores	89.224.395.348	65.989.850.192	23.234.545.156	35,2
3110	Resultado del ejercicio	1.934.179.938	1.634.536.298	299.643.640	18,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	56.180.411.148	38.626.288.602	17.554.122.546	45,4
TOTAL PATRIMONIO		244.642.514.574	203.554.203.232	41.088.311.342	20,2
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		433.661.112.870	406.760.530.048	26.900.582.822	6,6
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
		0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	-260.894.129	-250.894.129	-10.000.000	4,0
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	260.894.129	250.894.129	10.000.000	4,0



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 enero de 2026

(Expresado en pesos)



CODIGO	ACTIVO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	631.444.796	362.177.052	269.267.744	74,3
1110	Depósitos en instituciones financieras	631.444.796	362.177.052	269.267.744	74,3
111006	Cuenta de Ahorros	631.444.796	362.177.052	269.267.744	74,3
13	CUENTAS POR COBRAR	177.063.032	891.163.316	-714.100.284	-80,1
1384	Otras cuentas por cobrar	179.978.529	899.211.941	-719.233.412	-80,0
138408	Cuotas partes de pensiones	158.654.022	358.499.507	-199.845.485	-55,7
138439	Arrendamiento operativo	0	518.306.998	-518.306.998	-100,0
138490	Otras cuentas por cobrar	21.324.507	22.405.436	-1.080.929	-4,8
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-2.915.497	-8.048.625	5.133.128	-63,8
138690	Otras cuentas por cobrar	-2.915.497	-8.048.625	5.133.128	-63,8
19	OTROS ACTIVOS	5.893.251.535	3.433.125.111	2.460.126.424	71,7
1904	Otros activos (Plan Activos beneficios posempleo)	5.879.260.868	3.419.134.444	2.460.126.424	72,0
190404	Encargos fiduciarios	5.879.260.868	3.419.134.444	2.460.126.424	72,0
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	6.701.759.363	4.686.465.479	2.015.293.884	43,0
	NO CORRIENTE				
13	CUENTAS POR COBRAR	230.764.018	140.174.960	90.589.058	64,6
1384	Otras cuentas por cobrar	892.184.419	701.893.659	190.290.760	27,1
138408	Cuotas partes de pensiones	760.919.329	553.344.498	207.574.831	37,5
138490	Otras cuentas por cobrar	131.265.090	148.549.161	-17.284.071	-11,6
1386	Deterioro de otras cuentas por cobrar	-661.420.401	-561.718.699	-99.701.702	17,7
138690	Otras cuentas por cobrar	-661.420.401	-561.718.699	-99.701.702	17,7
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	N/A
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.300.000	0	2.300.000	N/A
166501	Muebles y enseres	2.300.000	0	2.300.000	N/A
1670	Equipo de 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)	-9.243.590	-6.943.590	-2.300.000	33,1
168506	Muebles y enseres	-2.300.000	0	-2.300.000	N/A
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 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	426.959.353.507	402.074.064.569	24.885.288.938	6,2
	TOTAL ACTIVOS	433.661.112.870	406.760.530.048	26.900.582.822	6,6

(Expresado en pesos)

CODIGO	ACTIVO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
	PASIVO				
	CORRIENTE				
24	CUENTAS POR PAGAR	346.018.420	318.775.625	27.242.795	8,5
2401	Adquisición de Bns y Svs Nacionales	0	304.276	-304.276	-100,0
240101	Bienes y Servicios	0	304.276	-304.276	-100,0
2407	Recursos a favor de Terceros	5.892.447	2.457.843	3.434.604	139,7
240722	Estampillas	700.362	546.510	153.852	28,2
240790	Otros recursos a favor de terceros	5.192.085	1.911.333	3.280.752	171,6
2424	Descuentos de Nómina	171.704.462	183.425.533	-11.721.071	-6,4
242401	Aportes a fondos pensionales	12.967.056	12.742.430	224.626	1,8
242402	Aportes a seguridad social en salud	156.789.278	168.799.089	-12.009.811	-7,1
242405	Cooperativas	1.928.328	39.900	1.888.428	4.732,9
242411	Embargos judiciales	0	1.825.314	-1.825.314	-100,0
242490	Otros descuentos de nómina	19.800	18.800	1.000	5,3
2436	Retención en la Fte e Impto de Timbre	3.897.821	3.542.786	355.035	10,0
243605	Servicios	0	11.200	-11.200	N/A
243615	Rentas de trabajo	3.897.821	3.523.102	374.719	10,6
243625	IVA Retenido por Consignar	0	7.980	-7.980	-100,0
243627	Retencion de Industria y Comer.Compras	0	504	-504	-100,0
2440	Tasas	455.235	355.232	100.003	28,2
244024	Tasa Pro Depte y Rec	455.235	355.232	100.003	28,2
2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	105.864.739	97.567.911	8.296.828	8,5
244502	Venta de Servicios	105.864.739	97.567.911	8.296.828	8,5
2490	Otras Cuentas por Pagar	58.203.716	31.122.044	27.081.672	87,0
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.432.700	2.271.800	-839.100	-36,9
249053	Comisiones	56.771.016	28.850.244	27.920.772	96,8
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.119.609.308	23.313.394.438	-193.785.130	- 0,8
2511	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	75.629.835	95.108.979	-19.479.144	- 20,5
251102	Cesantías	3.592.054	3.784.328	-192.274	- 5,1
251103	Intereses sobre cesantías	560.585	590.592	-30.007	- 5,1
251104	Vacaciones	26.345.533	34.144.451	-7.798.918	- 22,8
251105	Prima de vacaciones	19.702.448	22.907.397	-3.204.949	- 14,0
251106	Prima de servicios	10.392.596	11.346.275	-953.679	- 8,4
251107	Prima de navidad	3.643.800	3.838.844	-195.044	- 5,1
251109	Bonificaciones	3.648.888	7.128.626	-3.479.738	- 48,8
251111	Aportes a riesgos laborales	163.600	237.300	-73.700	- 31,1
251122	Aportes a fondos pensionales-empleador	3.573.292	5.453.170	-1.879.878	- 34,5
251123	Aportes seguridad social en salud-empl	2.755.039	3.860.696	-1.105.657	- 28,6
251124	Aportes a cajas de compensación famili	1.252.000	1.817.300	-565.300	- 31,1
2514	Beneficios posempleo - pensiones	23.043.979.473	23.218.285.459	-174.305.986	- 0,8
251401	Pensiones de jubilación patronales	1.351.951	1.621.548	-269.597	- 16,6
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuale	23.042.627.522	23.216.663.911	-174.036.389	- 0,7
27	PROVISIONES	213.883.763	468.280.030	-254.396.267	- 54,3
2701	Litigios y demandas	213.883.763	468.280.030	-254.396.267	- 54,3
270105	Laborales	213.883.763	468.280.030	-254.396.267	- 54,3
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	23.679.511.491	24.100.450.093	-420.938.602	- 1,7
	NO CORRIENTE				
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	165.339.086.805	179.105.876.723	-13.766.789.918	- 7,7
2514	Beneficios posempleo - pensiones	165.339.086.805	179.105.876.723	-13.766.789.918	- 7,7
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	165.339.086.805	179.105.876.723	-13.766.789.918	- 7,7
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	165.339.086.805	179.105.876.723	-13.766.789.918	- 7,7
	TOTAL PASIVOS	189.018.598.296	203.206.326.816	- 14.187.728.520	- 7,0

Administrador del Patrimonio Escindido de Empresas Varias de Medellín - APEV

NIT 900266932-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (6 dígitos)

Al 31 de enero de 2026

(Expresado en pesos)



CODIGO	PASIVO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	244.642.514.574	203.554.203.232	41.088.311.342	20,2
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	89.224.395.348	65.989.850.192	23.234.545.156	35,2
310901	Utilidades o excedentes acumulados	99.699.700.935	76.465.155.779	23.234.545.156	30,4
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-10.475.305.587	-10.475.305.587	0	0
3110	Resultado del ejercicio	1.934.179.938	1.634.536.298	299.643.640	18,3
311001	Resultado del ejercicio	1.934.179.938	1.634.536.298	299.643.640	18,3
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	56.180.411.148	38.626.288.602	17.554.122.546	45,4
315101	Ganan. o pérd. Actuar. x planes benef. Posemp.	54.048.205.879	36.606.408.858	17.441.797.021	47,6
315102	Ganan. o pérd. plan activos para benef. Posemp.	2.132.205.269	2.019.879.744	112.325.525	5,6
TOTAL PATRIMONIO		244.642.514.574	203.554.203.232	41.088.311.342	20,2
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO					
		433.661.112.870	406.760.530.048	26.900.582.822	6,6
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
		0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos solución conflictos	- 260.894.129	- 250.894.129	-10.000.000	4,0
9905	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	260.894.129	250.894.129	10.000.000	4,0

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 RESULTADOS COMPARATIVO (4 dígitos)

Del 01 al 31 de enero de 2026

(Expresado en pesos)



CODIGO	CONCEPTO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
4	INGRESOS	1.992.218.754	1.705.025.204	287.193.550	16,8
44	Transferencias y subvenciones	1.434.922.896	1.191.390.422	243.532.474	20,4
4428	Otras Transferencias	1.434.922.896	1.191.390.422	243.532.474	20,4
48	Otros ingresos	557.295.858	513.634.782	43.661.076	8,5
4802	Financieros	113.020	119.464	6.444	5,4
4808	Ingresos diversos	557.182.838	513.515.318	43.667.520	8,5
5	GASTOS	58.038.816	70.488.906	- 12.450.090	- 17,7
51	De administración y operación	58.038.864	70.488.874	- 12.450.010	- 17,7
5101	Sueldos y salarios	34.457.203	41.194.545	6.737.342	16,4
5103	Contribuciones efectivas	7.556.065	11.368.466	3.812.401	33,5
5104	Aportes sobre la nómina	1.432.700	2.271.800	839.100	36,9
5107	Prestaciones sociales	13.665.328	14.396.804	731.476	5,1
5111	Generales	-	333.200	333.200	100,0
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	927.568	924.059	3.509	0,4
58	Otros gastos	- 48	32	80	- 250,0
5890	Gastos diversos	- 48	32	80	- 250,0
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
3110	Excedente o déficit del ejercicio	1.934.179.938	1.634.536.298	299.643.640	18,3

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 RESULTADOS COMPARATIVO (6 dígitos)

Del 01 al 31 de enero de 2026



(Expresado en pesos)

CODIGO	CONCEPTO	31/01/2026	31/01/2025	Variación	% Var.
4	INGRESOS	1.992.218.754	1.705.025.204	287.193.550	16,8
44	Transferencias y subvenciones	1.434.922.896	1.191.390.422	243.532.474	20,4
4428	Otras Transferencias	1.434.922.896	1.191.390.422	243.532.474	20,4
442802	Para proyectos de inversión	1.304.787.190	1.100.000.000	204.787.190	18,6
442803	Para gastos de funcionamiento	130.135.706	91.390.422	38.745.284	42,4
48	Otros ingresos	557.295.858	513.634.782	43.661.076	8,5
4802	Financieros	113.020	119.464	-6.444	- 5,4
480201	Inter.sobre depósitos instituci.financ	113.020	119.464	-6.444	- 5,4
4808	Ingresos diversos	557.182.838	513.515.318	43.667.520	8,5
480817	Arrendamiento operativo	557.182.838	513.515.318	43.667.520	8,5
5	GASTOS	58.038.816	70.488.906	- 12.450.090	- 17,7
51	De administración y operación	58.038.864	70.488.874	- 12.450.010	- 17,7
5101	Sueldos y salarios	34.457.203	41.194.545	- 6.737.342	- 16,4
510101	Sueldos	33.198.043	39.867.986	-6.669.943	- 16,7
510119	Bonificaciones	1.259.160	1.326.559	-67.399	- 5,1
5103	Contribuciones efectivas	7.556.065	11.368.466	- 3.812.401	- 33,5
510302	Aportes cajas de compensación familiar	1.252.000	1.817.300	-565.300	- 31,1
510303	Cotizaciones seguridad social en salud	2.567.173	3.860.696	-1.293.523	- 33,5
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	163.600	237.300	-73.700	- 31,1
510306	Cotiz.entidades administra.reg.pri.med	3.573.292	5.453.170	-1.879.878	- 34,5
5104	Aportes sobre la nómina	1.432.700	2.271.800	- 839.100	- 36,9
510401	Aportes al ICBF	939.000	1.363.100	-424.100	- 31,1
510402	Aportes al SENA	493.700	908.700	-415.000	- 45,7
5107	Prestaciones sociales	13.665.328	14.396.804	- 731.476	- 5,1
510701	Vacaciones	1.798.183	1.894.436	-96.253	- 5,1
510702	Cesantías	3.592.054	3.784.328	-192.274	- 5,1
510703	Intereses a las cesantías	560.585	590.592	-30.007	- 5,1
510704	Prima de vacaciones	1.798.183	1.894.436	-96.253	- 5,1
510705	Prima de navidad	3.643.800	3.838.844	-195.044	- 5,1
510706	Prima de servicios	1.798.183	1.894.436	-96.253	- 5,1
510707	Bonificación especial de recreación	474.340	499.732	-25.392	- 5,1
5111	Generales	-	333.200	333.200	- 100,0
511121	Impresos.publicac.suscrip.y afiliacion	-	333.200	-333.200	- 100,0
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	927.568	924.059	3.509	0,4
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	927.568	924.059	3.509	0,4
58	Otros gastos	-48	32	80	- 250,0
5890	Gastos diversos	-48	32	80	- 250,0
589090	Otros gastos diversos	-48	32	80	- 250,0
3110	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERÍODO	1.934.179.938	1.634.536.298	299.643.640	18,3

JOHN JAIME DE J. MONCADA OSPINA

Director General
CC.71.595.891

MARTA INÉS ESCOBAR VÁSQUEZ

Contadora
T.P. 99467-T