

International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda.

Informe de Procedimientos Acordados sobre cuentas contables específicas de los estados financieros relacionadas con las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023.

INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA.

PROCEDIMIENTOS ACORDADOS SOBRE CUENTAS CONTABLES ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADAS CON LAS OBRAS DE PROYECTOS FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE MAYO Y EL 31 DE JULIO DEL 2023

ÍNDICE

Informe de procedimientos acordados sobre cuentas contables específicas de los estados financieros de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. relacionadas con las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023

- ANEXO 1: Comparación entre el listado de obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) con los saldos de las cuentas contables 414000.0320 "aplicación obras fondos presupuesto del estado" y 414000.0321 "acta cierre obras presupuesto del estado" al 31 de julio del 2023.
- ANEXO 2: Movimiento contable por mes y comparación del saldo final (31 de julio del 2023) con las cuentas contables incluidas en el balance general detallado de Interagua por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023.
-

INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS SOBRE CUENTAS CONTABLES ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA. RELACIONADAS CON LAS OBRAS DE PROYECTOS FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE MAYO Y EL 31 DE JULIO DEL 2023

Al Directorio y Administración de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda.:

Propósito de este informe de procedimientos acordados y restricción de uso y distribución

Nuestro informe tiene como único propósito asistir a la Administración de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. (La Compañía o Interagua), en la evaluación del cumplimiento de ciertos aspectos financieros y de gestión, de acuerdo con lo establecido en el numeral 5.3.3. "Planes Quinquenales de Inversión" y numeral 5.5. "Auditorías Externas" del Contrato de Concesión de los servicios públicos de agua potable y saneamiento de la ciudad de Guayaquil suscrito entre ECAPAG (ahora EMAPAG-EP) e International Water Services (Guayaquil) Interagua C. Ltda. el 11 de abril de 2001, para cuentas contables específicas de los estados financieros de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. relacionadas con las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023; por lo tanto, podría no ser apropiado para otros propósitos. Este informe está dirigido únicamente a International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. y a la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guayaquil (EMAPAG-EP) y no debe utilizarse ni ser distribuido a otras partes.

Responsabilidades de la parte contratante

La Administración de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda., ha confirmado que los procedimientos acordados son adecuados para los fines de este encargo; y, es responsable del asunto sobre el cual estos procedimientos acordados son efectuados.

Responsabilidades del profesional

Hemos realizado este trabajo de procedimientos acordados de conformidad con la Norma Internacional de Servicios Relacionados (NISR) 4400 (Revisada), *Encargos de procedimientos acordados*. Un encargo de procedimientos acordados involucra la aplicación de los procedimientos que se han acordado con International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda., y que informemos los hallazgos, los cuales son los resultados obtenidos de los procedimientos aplicados. No efectuamos ninguna manifestación acerca de lo adecuado de los procedimientos acordados.

Este encargo de procedimientos acordados no es un encargo de aseguramiento. En consecuencia, no expresamos una opinión ni una conclusión de aseguramiento.

Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales, podrían haber llamado nuestra atención otros asuntos sobre los cuales se les habría informado.

Ética profesional y control de calidad

Hemos cumplido con requerimientos de ética establecidos en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA Code por sus siglas en inglés).

Nuestra firma aplica la Norma Internacional de Gestión de Calidad No. 1 (ISQM 1 por sus siglas en inglés) - "Gestión de la calidad en las Firmas de Auditoría que realizan auditorías o revisiones de estados financieros, así como otros encargos que proporcionan un grado de seguridad, o servicios relacionados", y en consecuencia mantiene un sistema integral de administración de calidad para servicios relacionados, incluyendo encargos de procedimientos acordados, que incluye políticas y procedimientos documentados sobre el cumplimiento de la Firma y sus profesionales, de sus responsabilidades y la ejecución de su encargo, de acuerdo con las normas profesionales y los requisitos legales y reglamentarios aplicables.

Procedimientos y hallazgos

Hemos efectuado los procedimientos que fueron acordados con International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda., relacionados con cuentas contables específicas de las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) de los estados financieros de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023, los cuales se describen a continuación:

- 1. Obtener de la Compañía el listado de las obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) y comparar el total del gasto (inversión acumulada) realizado al 31 de julio del 2023 con los saldos de las cuentas contables 414000.0320 y 414000.0321 incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023.*

Obtuvimos de Interagua el listado de las obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) informados por la Compañía al Ente Regulador (EMAPAG-EP) y comparamos el total del gasto (inversión acumulada) realizado al 31 de julio del 2023 con los saldos de las cuentas contables 414000.0320 "aplicación obras fondos presupuesto del estado" y 414000.0321 "acta cierre obras presupuesto del estado" incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023.

Identificamos que el listado de las obras de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) presenta una variación de US\$140,224,900 en relación con los saldos de las cuentas contables al 31 de julio del 2023. Un detalle de la comparación efectuada se presenta en el Anexo 1.

Identificamos que dicha variación, que corresponde a un menor valor del listado de obras en relación con los saldos de las cuentas contables, incluye los saldos de las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del segundo quinquenio (PE 2Q) por US\$106,689,281, del cuarto quinquenio (PE 4Q) por US\$32,719,409 y del quinto quinquenio (PE 5Q) por US\$816,210, que

se registran como parte del saldo total de las cuentas contables 414000.0320 "aplicación obras fondos presupuesto del estado" y 414000.0321 "acta cierre obras presupuesto del estado", las cuales también incluyen los saldos de las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del **tercer quinquenio** (PE 3Q); los referidos valores de las obras del segundo, cuarto y quinto quinquenio no forman parte del listado comparado de obras de PE 3Q.

2. *Calcular el porcentaje (%) de avance económico mediante la relación entre el gasto (inversión acumulada) realizado al 31 de julio del 2023 informado por la Compañía al Ente Regulador (EMAPAG-EP) y la inversión total prevista incluida en la actualización del Plan de Inversiones para el tercer quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante oficio No. GER.G.CI.RD. # 5-2011 de fecha 29 de septiembre del 2011.*

Calculamos el 79.31% de avance económico de las obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) mediante la relación entre el gasto (inversión acumulada) realizado al 31 de julio del 2023 informado por la Compañía a la EMAPAG-EP y la inversión total prevista incluida en la actualización del Plan de Inversiones para el tercer quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante oficio No. GER.G.CI.RD. # 5-2011 de fecha 29 de septiembre del 2011. El cálculo del (%) de avance económico se presenta a continuación:

	<u>Total</u>
Total de obras terminadas de proyectos financiados con fondos de Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio al 31 de julio del 2023 informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) mediante el oficio No. EOM-G.G.-06640-2023 de fecha 25 de agosto del 2023	[a] 94,299,325
Total de la inversión prevista en la actualización del Plan de Inversiones para el tercer quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante el oficio No. GER.G.CI.RD. # 5-2011 de fecha 29 de septiembre del 2011	[b] <u>118,896,000</u>
Porcentaje (%) de avance económico	[a / b] <u>79.31%</u>

3. *Obtener el movimiento por mes de los fondos recibidos e invertidos en obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) registrados en las cuentas contables 414000.0319 de fondos recibidos y, 414000.0320 y 414000.0321 de fondos invertidos durante el cuarto trimestre comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023 y comparar el saldo final del movimiento con las cuentas contables 414000.0319, 414000.0320 y 414000.0321 incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023, respectivamente.*

Obtuvimos el movimiento por mes de los fondos recibidos e invertidos en obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) registrados en las cuentas contables 414000.0319 "transferencias recibidas presupuesto del estado", 414000.0320 "aplicación obras fondos presupuesto del estado" y 414000.0321 "acta cierre obras presupuesto del estado" durante el cuarto trimestre comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023 y comparamos el saldo final del movimiento de dichas cuentas contables incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023, respectivamente.

Identificamos que la cuenta contable 414000.0319 donde se registran los fondos recibidos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) también incluyen los movimientos de obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del segundo quinquenio (PE 2Q) por US\$106,689,281, del cuarto quinquenio (PE 4Q) por US\$31,730,101 y del quinto quinquenio (PE 5Q) por US\$710,619; por lo cual, los movimientos de todos los quinquenios fueron comparados con el saldo total de la cuenta contable incluida en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023.

Adicionalmente, identificamos que las cuentas contables 414000.0320 y 414000.0321 donde se registran las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) también incluyen los movimientos de obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del segundo quinquenio (PE 2Q) por US\$106,689,281, del cuarto quinquenio (PE 4Q) por US\$32,719,409 y del quinto quinquenio (PE 5Q) por US\$816,210; por lo cual, los movimientos de todos los quinquenios fueron comparados con el saldo total de las cuentas contables incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023.

Es importante mencionar que, la Compañía identifica los movimientos que corresponden a cada quinquenio a partir del centro de costo del proyecto configurado en el sistema. Dichos movimientos se presentan en el Anexo 2.

4. *Determinar con un 75% de nivel confianza y 5% tolerable de error una muestra aleatoria (donde cada caso tiene la misma oportunidad de ser seleccionado) de los fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) registrados en las cuentas contables 414000.0320 y 414000.0321 incluidas en el balance general detallado de Interagua durante el cuarto trimestre comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023 y corroborar en qué obras se han utilizado los fondos mediante la observación de documentación soporte, que incluye: orden de compra, factura comercial, certificación de avance/liquidación de obra, comprobante de retención, comprobante de pago, cálculo del costo indirecto y acta de cierre.*

Observamos que las cuentas contables 414000.0320 "aplicación obras fondos presupuesto del estado" y 414000.0321 "acta cierre obras presupuesto del estado" incluidas en el balance general detallado de Interagua no han presentado movimientos de fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) durante el cuarto trimestre comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023; por lo tanto, no existe documentación soporte a ser observada.

Deloitte & Touche

Quito, Diciembre 27, 2023



Santiago Sánchez
Socio

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Obras terminadas							
Expansion AAPP	EP3-10		AC-337-Construcción de sistemas emergentes de agua potable para los recintos de la Isla Puna: Estero de Boca, Campo Alegre y Agua Piedra	EXOAPE030001	77,892	7,789	85,681
	EP3-17		AC-339-Suministro de planta tipo compacta para tratamiento de AAPP con capacidad de 12 l/s para los recintos San Lorenzo del Mate, Sabana Grande y Pto. Sabana Grande de la parroquia rural de Juan Gómez Rendón.	EXOAPE035001	291,200	29,120	320,320
			AC-400-Fase 1 de las obras para el acceso al AAPP de los recintos San Lorenzo, San Lorenzo del Mate, Sabana Grande y Puerto Sabana Grande de la Parroquia Juan Gómez Rendón (Progreso).	EXOAPE035002	1,381,166	138,084	1,519,250
			AC-403-Instalación de planta tratamiento para el abastecimiento de AAPP en recintos San Lorenzo del Mate, Sabana Grande y Puerto Sabana Grande.	EXOAPE035003	1,486,466	148,699	1,635,165
	EP3-11		AC-339-Construcción del sistema de abastecimiento de AAPP para los recintos "Esperanza del Carmen" y "San Francisco" de la parroquia rural Tenguel.	EXOAPE029001	371,644	16,644	388,288
	EP3-1, EP3-2, EP3-3	Zona Nor-Oeste, entre la línea de transmisión y el límite de asentamientos consolidados.	AC-306-Diseño y construcción del sistema de AAPP Zona 35-60 norte etapa 2 fase 3 de Flor de Bastión.	EXOAPE024001	4,760,419	307,143	5,067,562
				EXOAPE026001	2,669,125	172,454	2,841,579
Pasan					11,037,912	819,933	11,857,845

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAGE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienien					11,037,912	819,933	11,857,845
Expansión AAPP	EP3-1, EP3-2, EP3-3	Zona Nor-Oeste, entre la línea de transmisión y el límite de asentamientos consolidados.	AC-374-Construcción de redes matrices y relleno, conexiones domiciliarias, para el abastecimiento de agua potable en el sector noroeste Coop. Flor de Bastión.	EXOAPE034001	4,836,886	328,903	5,165,789
			AC-371-Construcción de reservorios, equipamiento y construcción de Estaciones de Bombeo, Línea de Impulsión, redes matrices y relleno, conexiones domiciliarias AAPP Flor de Bastión.	EXOAPE033002 EXOAPE033001 EXOAPE033003	13,481,277 4,361,409 3,172,151	1,124,555 189,852 79,045	14,605,832 4,551,261 3,251,196
			AC-323-Construcción del sistema de agua potable por redes y conexiones domiciliarias para abastecimiento de la zona 35-60 norte de la etapa 2 fase 3 de Flor de Bastión sector E lado oeste.	EXOAPE024002	2,410,666	166,219	2,576,885
	EP3-18		AC-426-Estudio situacional de los servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial de las parroquias Posorja, Data de Posorja, El Morro y Puerto El Morro.	EXOAPE036001	64,697	6,470	71,167
	EP3-12		AC-342-Estudios y diseños definitivos para el abastecimiento de agua potable en la comuna Olmedo perteneciente a la parroquia Juan Gómez Rendón (Progreso).	EXOAPE031001	56,000	5,040	61,040
Rehabilitación AAPP	NP3-17		AC-369-Plan de Rehabilitación Huancavilca : Fugas grandes y medianas detectadas por la Inspección Acústica SMART BALL y PIPE DRIVE en los Acueductos de 1800, 1250 y 1050 mm La Toma -Tres Cerritos.	REOAPE013001	870,524	78,406	948,930
	RP3-4	Planta La Toma.	AC-395-Mejoras en el centro de control de motores de media tensión de la Estación de Bombeo 4 e interruptores de protección de la planta de 10m ² en La Toma.	REOAPE014001	181,596	10,896	192,492
Pasan					40,473,118	2,809,319	43,282,437

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAGE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienien					40,473,118	2,809,319	43,282,437
Rehabilitación AAPP	RP3-6	Estación de bombeo intermedia.	AC-331-Rehabilitación de Redes y Conexiones de Agua Potable asociadas a Proyectos de Desarrollo Urbano en la ciudad de Guayaquil para el año 11 de Concesión.	RE0APE012001	441,748	44,175	485,923
			AC-379-Rehabilitación de redes y conexiones de AAPP asociadas a proyectos de desarrollo urbano y/o requerimientos operativos en la ciudad de Guayaquil para el segundo semestre del año 2012.	DU0APE006001	243,952	24,395	268,347
	RP3-7		AC-352-Rehabilitación de redes y conexiones de agua potable asociadas a proyectos de desarrollo urbano y/o requerimientos operativos en la ciudad de Guayaquil.	DU0APE005001	766,335	76,634	842,969
Varios proyectos AAPP	VP3-C1		AC-350-Difusión de obras por rehabilitación de acueductos con suspensión del servicio de agua potable "Proyecto Huancavilca".	VA0OPE006001	610,905	24,436	635,341
	VA3-2		AC-397-Suministro de tubería y accesorios para contratista municipal, solicitada por MIMG.	VA0OPE007001	184,384	7,391	191,775
	VP3-1	Proyecto municipal Mucho Lote 2.	AC-327-Abastecimiento de AAPP para Mucho Lote 2, prolongación del acueducto 500mm - anillo hidráulico cerro Colorado fase 1.	EX0APE025001	749,457	20,765	770,222
	VP3-9		AC-332-Gestión de la Unidad Ejecutora de Proyectos (Dirección de Obras) para obras con financiamiento de presupuesto del Estado y BEDE.	VA0OPE004001	789,925	25,919	815,844
			AC-378-Continuidad de la Gestión de la Unidad Ejecutora de Proyectos (Dirección de Obras) para obras con financiamiento del Estado y BEDE.	VA0OPE004002	348,976	11,484	360,460
	VP3-12		AC-402-Reparaciones de pavimento rígido en Cdra. Sauces 2.	VA0APE001001	21,507	2,151	23,658
Pasan					44,630,307	3,046,669	47,676,976

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienien					44,630,307	3,046,669	47,676,976
Varios proyectos AAPP	VP3-10		AC-406-Instalación de piletas comunitarias en lunares sin red formal de AAPP.	VA0APE002001	96,966	5,818	102,784
			AC-338-Abastecimiento provisional de AAPP para el proyecto Mucho Lote 2, en el Km 9 de la Autopista Terminal Pascuales.	EX0APE028001	71,074	6,397	77,471
	VP3-13		AC-417-Implementación de conexión al sistema SCADA en oficinas de EMAPAG EP.	VA0OPE008001	92,172	9,217	101,389
AAPP + AASS	EP3-4	Proyecto municipal Mi Lote.	AC-333-Construcción del sistema de conducción para agua potable y aguas servidas para el proyecto Mi Lote etapa 1 fase A.	OM0APE001001	621,476	46,467	667,943
	ES3-10			OMOSPE004001	1,026,029	32,402	1,058,431
Expansión AASS	ES3-7	Sistema 3 de Flor de Bastión entre la línea del poliducto y el límite de desarrollo consolidado.	AC-321-Elaboración de estudios de factibilidad y diseños definitivos de las redes de alcantarillado sanitario para los sectores D y E, y estudios de factibilidad para alcantarillado pluvial para estos sectores.	EXOSPE010002	393,229	32,958	426,187
	ES3-8			EXOSPE010001	660,826	72,448	733,274
	ES3-12		AC-425-Estudios de factibilidad y diseños definitivos de los sistemas de AAPP, AASS y AALL para el proyecto municipal Mi Lote, etapa 2B.	EXOSPE020001	353,004	35,300	388,304
	ES3-19		AC-329-Rediseño de Estación de Bombeo A2 del proyecto Prosperina - La Guabita (Sistema 1).	EXOSPE011001	84,911	8,491	93,402
	ES3-18		AC-341-Implementación de redes de AASS en la Mz. 2202 de la Coop. La Fragata de la ciudad de Guayaquil.	EXOSPE012001	25,828	2,583	28,411
	ES3-21		AC-421-Diseño de estación de bombeo Pradera.	EXOSPE014002	1,131,627	113,163	1,244,790
	ES3-22		AC-419-Diseño de Estación de Bombeo # 3 para la descarga final de las aguas servidas del sistema 3 de alcantarillado sanitario a la planta de tratamiento Mi Lote.	EXOSPE015002	521,209	52,121	573,330
Pasan					49,708,658	3,464,034	53,172,692

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					49,708,658	3,464,034	53,172,692
Expansión AASS	ES3-29		AC-401-Construcción del alcantarillado sanitario de aguas servidas en la Coop. Batalla de Tarqui.	EXOSPE018001 EXOSPE018002	145,577 31,002	14,558 3,100	160,135 34,102
	ES3-30		AC-424-Caracterización geotécnica de la línea de impulsión "Estación de Bombeo Pradera - Ptar. Las Esclusas	EXOSPE019001	602,984	60,298	663,282
	ES3-20		AC-343-Estudios de factibilidad y diseños definitivos del sistema macro de bombeo y conducción de aguas servidas para el proyecto urbanístico San Luis (actualmente Bosques de la Costa).	EXOSPE013001	52,628	4,789	57,417
	ES3-21		AC-348-Estudio y diseños definitivos del sistema de alcantarillado sanitario y pluvial para la Coop. Sol Naciente, Nueva Esperanza, San Pedro Renacer.	EXOSPE014001	99,736	8,976	108,712
	ES3-30		AC-431-Estudio del sistema de AALL de la Coop. 5 de Diciembre.	EXOSPE019002	163,647	16,334	179,981
	ES3-24		AC-359-Elaboración de los diseños de las EBM1, EBM2, EBM3 con pozo seco y 3 Líneas de Impulsión respectivas del proyecto: Mapasingue Este - Santa Adriana - lotización Pareja Urbanor.	EXOSPE016001	170,186	17,019	187,205
Rehabilitación AASS	RS3-8	SDRAD Guayacanes.	AC-328-Suministro e Instalación de aireadores en lagunas de oxidación Guayacanes - Samanes.	REOSPE001001	1,574,288	157,429	1,731,717
			AC-422-Plan de acción para control de olores en Lagunas Samanes Guayacanes y Sauces Alborada fase 1.	REOSPE001002	2,477,485	238,356	2,715,841
	RS3-10		AC-335-Rehab de redes de alcantarillado de aguas servidas asociadas a proyectos de desarrollo urbano y/o requerimientos operativos de la Zona 1 y Zona 2 en la ciudad de Guayaquil para el año 11 de la Concesión.	DUOSPE001001	513,717	51,372	565,089
	RS3-10		AC-353-Rehabilitación de redes de aguas servidas asociadas a proyectos de desarrollo urbano y/o requerimientos operativos de la zona 1 y zona 2.	DUOSPE001002	706,430	70,643	777,073
Pasan					56,246,338	4,106,908	60,353,246

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienien					56,246,338	4,106,908	60,353,246
Rehabilitación AASS	RS3-11		AC-404-Rehabilitación de redes de aguas servidas asociadas a proyectos de desarrollo urbano y/o requerimientos operativos de la zona 1 y zona 2.	REOSPE003001 REOSPE003002	382,487 88,168	38,272 8,817	420,759 96,985
	RS3-12		AC-436-Renovación de colector de AASS D=300 mm por Pipe Bursting en Av. Martha Bucaran de Roldós entre 1° callejón 17B NO y calle Primera - Mapasingue Este - Vía a Daule.	REOSPE005001	211,476	21,195	232,671
Tratamiento AASS	TS3-12		AC-319-Plantas de tratamiento de agua residuales domésticas Los Merinos y Las Esclusas: Estudio de factibilidad y adquisición de terreno Ptar. Esclusas.	EXOSPE009001	4,016,086	398,912	4,414,998
			AC-447-Diseño detallado de las plantas de tratamiento de aguas residuales Los Merinos.	EXOSPE009003	5,610,995	538,820	6,149,815
			AC-398-Diseño detallado de las plantas de tratamiento de aguas residuales Las Esclusas y Los Merinos Fase 1: Obra de pretratamiento las Esclusas y obras provisionales en Lagunas Guayacanes Samanes.	EXOSPE009002	4,657,404	461,408	5,118,812
Varios AASS	VS3-4		AC-351-Trabajos de limpieza del sistema matriz de alcantarillado sanitario y pluvial del proyecto urbanístico Socio Vivienda Etapa 1.	VAOOPE005001	24,052	2,405	26,457
	VS3-5		AC-435-Plan de abandono y cierre técnico de la Laguna Facultativa de la Urb. Girasol.	VAOOPE009001	68,238	6,832	75,070
	VS3-1	Proyecto municipal Mucho Lote 2.	AC-336-Construcción del sistema de conducción para AASS de Mucho Lote 2 Cerro.	OMOSPE005001	7,874,520	541,254	8,415,774
Expansión AALL	ED3-9		AC-412-Construcción del sistema de alcantarillado pluvial, 3 alcantarillas ubicadas en el canal central abcs 0+0564; 1+168 correspondiente al plan popular urbanístico Mi Lote.	EXOPPE014001	725,891	51,398	777,289
			AC-414-Construcción del sistema pluvial Canal 69 fase 1.	EXOPPE014002	5,131,244	513,407	5,644,651
Pasan					85,036,899	6,689,628	91,726,527

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAGE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Sistema	Código	Proyecto	Descripción/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					85,036,899	6,689,628	91,726,527
Expansión AALL	ED3-10		AC-440-Instalación de colector AALL en la proyección del canal 8 ubicado en Guasmo Sur desde 11° diagonal 54 SE entre 7° transversal 11 SE hasta el estero.	EXOPPE015001	1,041,000	104,224	1,145,224
Rehabilitación AALL	RD3-6		AC-344-Instalación del sistema de alcantarillado pluvial de la calle 18J NO y regeneración urbana malecón de Pascuales.	REOPPE002001	208,015	20,802	228,817
	RD3-10		AC-438-Instalación de válvulas de retención en descargas de la cuenta la Chala - estero Mogollón.	REOPPE005001	745,044	74,460	819,504
	RD3-5A	Varias Zonas.	AC-416-Limpieza y desalojo de azolve del canal San Eduardo abscisa (0+000) hasta (0+750) y reconformación de canal San Eduardo abscisas (0+750) hasta (1+450).	REOPPE004001	354,109	25,144	379,253
Total de obras terminadas de proyectos financiados con fondos PE 3Q					87,385,067	6,914,258	94,299,325

**COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO
GENERAL DEL ESTADO DEL TERCER QUINQUENIO (PE 3Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS
CONTABLES 414000.0320 "APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO" Y 414000.0321
"ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO" AL 31 DE JULIO DEL 2023**

	<u>Subtotal</u>	<u>Total</u>
Total de obras terminadas de proyectos financiados con fondos de Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio al 31 de julio del 2023 informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) mediante el oficio No. EOM-G.G.-06640-2023 de fecha 25 de agosto del 2023	94,299,325	
(-) <i>Cuentas contables:</i>		
414000.0320 APLICACIÓN OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO	34,921,534	
414000.0321 ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO	<u>199,602,691</u>	
Saldo según balance general detallado al 31 de julio del 2023	<u>234,524,225</u>	
Variación	<u>(140,224,900)</u>	
Un detalle de la variación es como sigue:		
<u>Detalle</u>	<u>Subtotal</u>	<u>Total</u>
Proyectos financiados con fondos de Presupuesto General del Estado 2Q (1)	(106,689,281)	
Proyectos financiados con fondos de Presupuesto General del Estado 4Q (1)	(32,719,409)	
Proyectos financiados con fondos de Presupuesto General del Estado 5Q (1)	<u>(816,210)</u>	
Variación	<u>(140,224,900)</u>	

- (1)** El saldo total de las cuentas contables 414000.0320 y 414000.0321 donde se registran las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del **tercer quinquenio** (PE 3Q) también incluyen las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del **segundo quinquenio** (PE 2Q) por US\$106,689,281, del **cuarto quinquenio** (PE 4Q) por US\$32,719,409 y del **quinto quinquenio** (PE 5Q) por US\$816,210; sin embargo, los referidos valores no forman parte del listado de obras de PE 3Q.
-

MOVIMIENTO CONTABLE POR MES Y COMPARACIÓN DEL SALDO FINAL (31 DE JULIO DEL 2023) CON LAS CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN EL BALANCE GENERAL DETALLADO DE INTERAGUA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE MAYO Y EL 31 DE JULIO DEL 2023**Fondos recibidos:****Cuentas: 414000.0319 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS PRESUPUESTO DEL ESTADO**

En base al movimiento de las cuentas contables de fondos del Presupuesto General del Estado proporcionado por la Compañía, a continuación, se presenta los saldos de fondos recibidos del segundo quinquenio (PE 2Q), tercer quinquenio (PE 3Q), cuarto quinquenio (PE 4Q) y quinto quinquenio (PE 5Q):

Descripción	PE 2Q (1)	PE 3Q	PE 4Q (1)	PE 5Q (1)	Total
Saldo inicial al 1 de mayo del 2023	(106,689,281)	(94,290,192)	(31,646,891)	(710,619)	(233,336,983)
<u>(+/-) Transferencias (ingresos)</u>					
Mayo 2023			(41,400)	-	(41,400)
Junio 2023 2023	_____ -	_____ -	(41,810)	_____ -	(41,810)
Saldo final al 31 de julio del 2023	<u>(106,689,281)</u>	<u>(94,290,192)</u>	<u>(31,730,101)</u>	<u>(710,619)</u>	<u>(233,420,193)</u>
(-) Saldo final según balance general detallado al 31 de julio del 2023					<u>(233,420,193)</u>
Variación					_____ -

- (1)** La cuenta contable 414000.0319 donde se registran los fondos recibidos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) también incluye movimientos de fondos del Presupuesto General del Estado del segundo quinquenio (PE 2Q) por US\$106,689,281, del cuarto quinquenio (PE 4Q) por US\$31,730,101 y del quinto quinquenio (PE 5Q) por US\$710,619; por lo cual, los movimientos de todos los quinquenios fueron comparados con el saldo total de la cuenta contable incluida en el balance general detallado.

MOVIMIENTO CONTABLE POR MES Y COMPARACIÓN DEL SALDO FINAL (31 DE JULIO DEL 2023) CON LAS CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN EL BALANCE GENERAL DETALLADO DE INTERAGUA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE MAYO Y EL 31 DE JULIO DEL 2023

Fondos invertidos:

Cuentas: 414000.0320 APLICACION OBRAS FONDOS PRESUPUESTO DEL ESTADO
414000.0321 ACTA CIERRE OBRAS PRESUPUESTO DEL ESTADO

En base al movimiento de las cuentas contables de fondos del Presupuesto General del Estado proporcionado por la Compañía, a continuación, se presenta los saldos de fondos invertidos del segundo quinquenio (PE 2Q), tercer quinquenio (PE 3Q), cuarto quinquenio (PE 4Q) y quinto quinquenio (PE 5Q):

<u>Descripción</u>	<u>PE 2Q (1)</u>	<u>PE 3Q</u>	<u>PE 4Q (1)</u>	<u>PE 5Q (1)</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial al 1 de mayo del 2023	106,689,281	94,299,325	32,576,424	816,210	234,381,240
<u>(+) Costos directos (facturados)</u>					
Mayo 2023	-	-	33,820	-	33,820
Julio 2023	-	-	28,614	-	28,614
<u>(+/-) Costos directos (provisionados) (2)</u>					
Junio 2023	-	-	28,614	-	28,614
Julio 2023	-	-	38,939	-	38,939
<u>(+) Costos indirectos atribuibles a costos directos (3)</u>					
Mayo 2023	-	-	3,382	-	3,382
Junio 2023	-	-	2,861	-	2,861
Julio 2023	-	-	6,755	-	6,755
Saldo final al 31 de julio del 2023	<u>106,689,281</u>	<u>94,299,325</u>	<u>32,719,409</u>	<u>816,210</u>	<u>234,524,225</u>
(-) Saldo final según balance general detallado al 31 de julio del 2023					<u>234,524,225</u>
Variación					<u>-----</u>

- (1) Las cuentas contables 414000.0320 y 414000.0321 donde se registran las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del tercer quinquenio (PE 3Q) también incluyen los movimientos de las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del segundo quinquenio (PE 2Q) por US\$106,689,281, del cuarto quinquenio (PE 4Q) por US\$32,719,409 y del quinto quinquenio (PE 5Q) por US\$816,210; por lo cual, los movimientos de todos los quinquenios fueron comparados con el saldo total de las cuentas contables incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023.

MOVIMIENTO CONTABLE POR MES Y COMPARACIÓN DEL SALDO FINAL (31 DE JULIO DEL 2023) CON LAS CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN EL BALANCE GENERAL DETALLADO DE INTERAGUA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE MAYO Y EL 31 DE JULIO DEL 2023

- (2)** Corresponde a las provisiones de contratos y órdenes de servicios que no han sido facturados por parte de los proveedores, las mismas que son reclasificadas como “costos directos facturados” una vez que se recibe la factura.
 - (3)** Según lo establecido en el Convenio modificatorio al Acuerdo de Implementación suscrito el 26 de febrero del 2010 entre Interagua y la EMAPAG-EP, corresponde al 10% del monto de las respectivas obras, que recibe Interagua por costos que están vinculados a la ejecución y gestión de los proyectos que impliquen la utilización de recursos e infraestructura adicionales.
-