

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
cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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 cuarto quinquenio (PE 4Q) por el período comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de julio del 2023

- ANEXO 1: Comparación entre el listado de obras en ejecución y obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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 cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 en ejecución y obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 en ejecución y obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 cuarto quinquenio (PE 4Q) presenta una variación de US\$201,804,815 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 tercer quinquenio (PE 3Q) por US\$94,299,325 y del quinto quinquenio (PE 5Q) por US\$816,209, que

se registran como parte del saldo total de las cuentas contables 414000.0320 y 414000.0321, las cuales también incluyen los saldos de las obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del **cuarto quinquenio (PE 4Q)**; los referidos valores de las obras del segundo, tercer y quinto quinquenio no forman parte del listado comparado de obras de PE 4Q.

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 cuarto quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante oficio No. RD-CC No 6-2016 de fecha 21 de abril del 2016.**

Calculamos el 152.89% de avance económico de las obras en ejecución y obras terminadas de proyectos de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 cuarto quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante oficio No. RD-CC No 6-2016 de fecha 21 de abril del 2016. El cálculo del (%) de avance económico se presenta a continuación:

	<u>Total</u>
Total de obras en ejecución y obras terminadas de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del cuarto quinquenio al 31 de julio del 2023 informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) mediante el oficio No. EOM-G.G-06758-2023 de fecha 31 de agosto del 2023	[a] 32,719,410
Total de la inversión prevista en la actualización del Plan de Inversiones para el cuarto quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante el oficio No. RD-CC No 6-2016 de fecha 21 de abril del 2016	[b] <u>21,400,000</u>
Porcentaje (%) de avance económico (1)	[a / b] <u>152.89%</u>

(1) El exceso en el porcentaje (%) de ejecución corresponde a obras adicionales de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial aprobadas mediante Anexos Confirmatorios suscritos entre Interagua y la EMAPAG-EP, las cuales no se actualizaron en la inversión total prevista del Plan de Inversiones del cuarto quinquenio.

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 cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 cuarto quinquenio (PE 4Q) 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 **cuarto quinquenio** (PE 4Q) 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 **tercer quinquenio** (PE 3Q) por US\$94,290,192 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 **cuarto quinquenio (PE 4Q)** 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 **tercer quinquenio** (PE 3Q) por US\$94,299,325 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 cuarto quinquenio (PE 4Q) 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.***

Determinamos con un 75% de nivel confianza y 5% tolerable de error una muestra aleatoria de 7 registros de fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del **cuarto quinquenio (PE 4Q)** registrados en la cuenta contable 414000.0320 "aplicación obras fondos presupuesto del estado" incluida 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 corroboramos mediante la observación de la orden de compra, factura comercial, certificación de avance/liquidación de obra, comprobante de retención, comprobante de pago y cálculo del costo indirecto, que los fondos invertidos de los registros seleccionados corresponden a las siguientes obras:

- a) Suministro para la construcción de la fase II del sistema de agua potable para la Coop. San Francisco por US\$73,408, con aplicación al Anexo Confirmatorio No. 518.

- b) Pruebas televisivas en la instalación de la red de recolección de las aguas servidas generadas en la cuenca Inmaconsa en la vía a Daule por US\$2,024, con aplicación al Anexo Confirmatorio No. 536.

La cuenta 414000.0321 "acta cierre obras presupuesto del estado" no presenta movimientos de fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos del Presupuesto General del Estado del **cuarto quinquenio (PE 4Q)** 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 29, 2023

Santiago Sánchez
Socio

[illegible]

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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

Código	Proyecto	Nombre/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Continuación...						
Obras terminadas						
Expansión AAPP						
EP4-12		AC-472-Construcción de salida radial para los recintos Safando - San Cristóbal - Las Piedras - Bajada de Progreso y San Isidro.	EX0APE037001	31,016	3,101	34,117
EP4-17		AC-473-Salida radial para el Consulado Americano y desagüe en la calle Santa-Urb. San Eduardo.	EX0APE038001	271,829	27,183	299,012
EP4-25		AC-521-Suministro para el sistema de agua potable "Booster San Eduardo".	EX0APE042001	873,555	87,356	960,911
EP4-18		AC-498-Rehabilitación y mejoramiento de la vía de acceso a la planta de tratamiento en San Juan de Posorja.	EX0APE039002	687,028	68,703	755,731
		AC-481-Construcción de salida radial del acueducto de 700mm para San Juan (peaje) y Colibrí.	EX0APE039001	44,851	4,485	49,336
Rehabilitación AAPP						
RP4-18		AC-483-Reforzamiento estructural del tanque de almacenamiento del proyecto 85-110 Norte.	RE0APE016001	155,166	7,758	162,924
RP4-17		AC-505-Fase 2 de la solución definitiva del sistema de AAPP para los habitantes del cerro de Mapasingue (parte eléctrica).	RE0APE015004	1,183,446	116,064	1,299,510
		AC-492-Repotenciación del sistema de bombeo de agua potable sector Mapasingue Este Fase-1.	RE0APE015002	1,341,992	132,569	1,474,561
		AC-474-Rehabilitación de Redes - Requerimientos de contratistas municipales del sistema de agua potable.	RE0APE015001	139,487	6,974	146,461
Varios proyectos AAPP						
VP4-24		AC-508-Diseños y construcción Bocatoma de tanqueros en Monte Sinai Fase II.	VA0APE004002	335,980	-	335,980
VP4-25		AC-482-Estudio de patología estructural de la planta de 10Mcs en la Toma.	VA0APE005001	76,888	7,689	84,577
VP4-26		AC-484-Plan regional de abastecimiento de agua potable. Plan Neptuno.	VA0APE006001	159,040	15,803	174,843
VP4-23		AC-455Inventario de la infraestructura de los bienes transferido por Hidroplayas EP.	VA0APE003002	76,722	7,371	84,093
		AC-460-Auditoría ambiental de los sistemas de agua potable, alcantarillado sanitario y drenaje pluvial de Posorja, Data de Posorja, Pocitos, Sitio Nuevo, San Miguel, El Morro y Puerto El Morro.	VA0APE003006	15,906	1,577	17,483
		AC-466-Diseño definitivo del sistema de agua potable para la comuna Caimito en la Parroquia Progreso.	VA0APE003003	110,767	11,077	121,844
		AC-467-Diseños definitivos del sistema de agua potable y aguas servidas, Las Delicias.	VA0APE003005	228,519	22,852	251,371
Pasan				5,732,192	520,562	6,252,754

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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

Código	Proyecto	Nombre/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen				5,732,192	520,562	6,252,754
VP4-23		AC-459-Puná Cabecera Prospección y Construcción del nuevo pozo subterráneo y su equipamiento, incluye planta de tratamiento y conexiones al sistema existente.	VA0APE003004	151,928	15,193	167,121
		AC-458-Trabajos de la estación de bombeo de agua cruda y planta de tratamiento San Juan - San Antonio - Hidroplayas EP.	VA0APE003001	534,410	51,341	585,751
Expansión AASS						
ES4-3		AC-461-Instalación del sistema de aguas servidas en Cerro del Carmen.	EX0SPE022002	111,096	11,110	122,206
		AC-471-Characterización Geotécnica de la línea de impulsión entre la estación de bombeo Progreso y la planta de tratamiento Los Merinos.	EX0SPE022003	548,768	52,721	601,489
		AC-463-Diseño detallado estación de bombeo Progreso.	EX0SPE022001	1,320,023	126,817	1,446,840
ES4-23		AC-453-Construcción de conexiones intradomiciliarias del sistema de alcantarillado sanitario de la Coop. Flor de Bastión Sistema 2 Cuadrante Zona 1, 2, 3, 4, 5 y 6.	EX0SPE021001	1,918,900	191,890	2,110,790
ES4-23		AC-494-Compra de equipamientos cítricos para el proyecto de la estación de bombeo # 3 del sistema de alcantarillado sanitario.	EX0SPE021002	913,906	89,345	1,003,251
ES4-26		AC-490-Construcción de estación de bombeo de aguas servidas EBT 3 Tenguel parte eléctrica y mecánica.	EX0SPE023001	1,824,542	175,729	2,000,271
		AC-501-Construcción de conexiones intradomiciliarias del sistema de alcantarillado sanitario en Parroquia Tenguel.	EX0SPE023002	314,816	30,245	345,061
ES4-29		AC-512-Conexión de red Instalada por el Municipio para la descarga a la planta de tratamiento de la cabecera parroquial Tenguel.	EX0SPE025001	431,433	43,143	474,576
		AC-527-Conexiones intradomiciliarias y sellado de pozos sépticos en Coop. 5 de Diciembre	EX0SPE025003	321,120	32,112	353,232
ES4-30		AC-520-Suministro para la instalación del sistema de cribado en la estación de bombeo de aguas residuales el Tornillo.	EX0SPE027001	296,300	29,630	325,930
ES4-31 EPL4-32		AC-524-Instalación de tuberías de AASS en cerro Santa Ana con descarga en el puerto Santa Ana	EX0SPE026001	149,606	14,961	164,567
			EX0PPE019001	32,074	3,207	35,281
ES4-27		AC-503-Construcción de colector de aguas servidas sector Los Vergeles.	EX0SPE024001	105,494	10,134	115,628
Pasan				14,706,608	1,398,140	16,104,748

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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

Código	Proyecto	Nombre/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen				14,706,608	1,398,140	16,104,748
Rehabilitación AASS						
RS4-11		AC-456-Construcción de conexiones intradomiciliarias del sistema de alcantarillado sanitario en Coop. 25 de Julio.	RE0SPE006001	227,256	22,726	249,982
RS4-12		AC-485-Estudio preliminar para la rehabilitación de las lagunas de Mucho Lote y la integración de caudales de las estaciones de bombeo Bastión 3 y Vergeles 1.	RE0SPE007001	30,206	2,902	33,108
RS4-13		AC-487-Estudios complementarios al proyecto Plantas de Tratamiento de aguas residuales (Ptar) Esclusas y Merinos.	RE0SPE008001	429,653	42,994	472,647
		AC-489-Reconformación técnica de la planta de tratamiento de aguas residuales, lagunas Guayacanes Samanes.	RE0SPE008002	2,815,484	271,909	3,087,393
RP4-19	RS4-16 RPL4-17	AC-513-Rehabilitación de redes de AASS y AAPP dentro de proyectos de regeneración urbana en calles que constan en el Convenio Tripartito # 3.	RE0APE017001	700,612	70,143	770,755
			RE0SPE011001	553,512	54,720	608,232
			RE0PPE007001	35,406	3,541	38,947
RS4-15		AC-497-Rehabilitación de colector D=315MM en Lotización Santa Cecilia.	RE0SPE010001	61,031	5,863	66,894
RS4-14		AC-493-Renovación de colector de 200MM de AASS en calle Víctor Manuel Rendón entre calle Pedro Moncayo y Av. Quito.	RE0SPE009001	47,345	2,367	49,712
		AC-500-Rehabilitación de cotas de rasantes para cámaras y cajas domiciliarias en Cooperativa Paraíso de la Flor	RE0SPE009002	40,941	3,542	44,483
Varios proyectos AASS						
VS4-1		AC-465-Proceso de reforestación como medida ambiental para preservar el espacio físico del área que corresponde a la Fase 2 del proyecto Puerto Azul - Salitral (Pantanos Secos).	VA0SPE001001	53,370	5,127	58,497
		AC-462-Estudios y diseños complementarios del sistema de AASS y AALL para Progreso, Cerecita, Colibrí 3 - 4 de Chongón y San Isidro. Diseños del sistema de AAPP para las zonas de Chongón con baja presión o carentes del servicio.	VA0SPE001002	244,878	23,526	268,404
		AC-469-Conexión intradomiciliaria en ingreso a la Isla Santay.	VA0SPE001003	10,513	1,052	11,565
Pasan				19,956,815	1,908,552	21,865,367

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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

Código	Proyecto	Nombre/objetivo del anexo confirmatorio	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen				19,956,815	1,908,552	21,865,367
VS4-15		AC-477-Construcción Estación de Bombeo # 3 para descarga final de las AASS del Sistema 3 de alcantarillado sanitario a la Ptar. Mi Lote - Fase 1.	VAOSPE002001	4,276,443	413,493	4,689,936
VS4-21		AC-535-Elaboración del manual de operación para estación de bombeo Pradera con operativa del sistema SCADA.	VAOSPE008002	78,960	7,896	86,856
VS4-17		AC-499-Limpieza de pozo séptico - Cooperativa Rotaria.	VAOSPE004001	14,999	1,441	16,440
Expansión pluvial						
EPL4-19		AC-464-Instalación del sistema de aguas lluvias sector Kennedy Vieja.	EXOPPE016001	1,523,648	152,364	1,676,012
		AC-468-Instalación de by pass y válvulas de retención en ducto Av. Isidro Ayora e intersección con la Av. Teodoro Alvarado Oleas - Samanes 1.	EXOPPE016002	950,005	95,000	1,045,005
		AC-475-Construcción del canal oeste y prolongación del canal norte en Mi Lote 2B.	EXOPPE016003	205,958	20,596	226,554
EPL4-31		AC-522-Sistema de aguas lluvias en Cda. El Paraíso e Instalación de colector de aguas lluvias en planta El Tornillo.	EXOPPE018001	79,269	7,927	87,196
EPL4-50		AC-537-Construcción de 4 alcantarillas en Posorja y estabilización de tramo de vía.	EXOPPE020002	262,739	26,274	289,013
EPL4-38		AC-525-Sistema de aguas lluvias en la Av. Juan Tanca Marengo por trabajos municipales.	EXOPPE020001	134,556	13,456	148,012
Rehabilitación AALL						
RPL4-10		AC-504-Construcción de canal y ducto cajón (Fase 1) en la Coop. María Pidal.	REOPPE006002	1,549,413	149,564	1,698,977
Tratamiento AASS						
TS4-10		AC-528-Estación elevadora de Posorja (parte mecánica - eléctrica)	VAOSPE009001	112,906	11,291	124,197
Subtotal de obras terminadas				29,145,711	2,807,854	31,953,565
Total de obras en ejecución y obras terminadas de proyectos financiados con fondos PE 4Q				29,841,934	2,877,476	32,719,410

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS TERMINADAS DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO SANITARIO Y DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO DEL CUARTO QUINQUENIO (PE 4Q) 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 en ejecución y obras terminadas de proyectos financiados con fondos del <u>Presupuesto General del Estado del cuarto quinquenio</u> al 31 de julio del 2023 informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) mediante el oficio No. EOM-G.G-06758-2023 de fecha 31 de agosto del 2023		32,719,410
(-) <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>(201,804,815)</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 3Q (1)	(94,299,325)	
Proyectos financiados con fondos de Presupuesto General del Estado 5Q (1)	<u>(816,209)</u>	
Variación		<u>(201,804,815)</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 **cuarto quinquenio** (PE 4Q) 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 **tercer quinquenio** (PE 3Q) por US\$94,299,325 y del **quinto quinquenio** (PE 5Q) por US\$816,209; sin embargo, los referidos valores no forman parte del listado de obras de PE 4Q.
-

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):

<u>Descripción</u>	<u>PE 2Q (1)</u>	<u>PE 3Q (1)</u>	<u>PE 4Q</u>	<u>PE 5Q (1)</u>	<u>Total</u>
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					<u>-</u>

- (1)** La cuenta contable 414000.0319 donde se registran los fondos recibidos del Presupuesto General del Estado del **cuarto quinquenio** (PE 4Q) también incluye movimientos de fondos del Presupuesto General del Estado del **segundo quinquenio** (PE 2Q) por US\$106,689,281, del **tercer quinquenio** (PE 3Q) por US\$94,290,192 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 (1)</u>	<u>PE 4Q</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 **cuarto quinquenio** (PE 4Q) 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 **tercer quinquenio** (PE 3Q) por US\$94,299,325 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 modificadorio 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.
-