

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 de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) por el período comprendido entre el 1 de febrero 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 DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE FEBRERO 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 de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) por el período comprendido entre el 1 de febrero y el 31 de julio del 2023

ANEXO 1: Comparación entre el listado de obras en ejecución y obras concluidas de proyectos de drenaje pluvial financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) con los saldos de las cuentas contables 414000.0313 “aplicación obras con fondos CEM” y 414000.0314 “actas de cierre obras fondos CEM” 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 febrero 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 DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE FEBRERO 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 de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) por el período comprendido entre el 1 de febrero 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 de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) de los estados financieros de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. por el período comprendido entre el 1 de febrero 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 concluidas de proyectos de drenaje pluvial financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) 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 414000.0313 y 414000.0314 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 concluidas de proyectos de drenaje pluvial financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) 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 414000.0313 “aplicación obras con fondos CEM” y 414000.0314 “actas de cierre obras fondos CEM” incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023.

Identificamos que el listado de las obras de proyectos de drenaje pluvial financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) presenta una variación de US\$3,648,542 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, representa el saldo histórico de la cuenta 414000.0313 “aplicación obras con fondos CEM” donde se registraron las aplicaciones de obras CEM del primer quinquenio, las cuales están relacionadas con proyectos que se encuentran pendientes de conciliación entre la EMAPAG-EP y la Compañía previo al cierre de los proyectos.

- 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 segundo quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG- EP) a la Compañía mediante oficio No. GERG-CI #796-2009 de fecha 2 de diciembre del 2009.**

Calculamos el 85.78% de avance económico de las obras en ejecución y obras concluidas de proyectos de drenaje pluvial financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) 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 segundo quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante oficio No. GERG-CI #796-2009 de fecha 2 de diciembre del 2009. El cálculo del (%) de avance económico se presenta a continuación:

	<u>Total</u>
Total de obras en ejecución y obras concluidas de proyectos financiados con fondos CEM del segundo quinquenio al 31 de julio del 2023 informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) mediante el oficio No. EOM-G.G-06599-2023 de fecha 25 de agosto del 2023	[a] 19,883,207
Total de la inversión prevista en la actualización del Plan de Inversiones para el segundo quinquenio enviada por el Ente Regulador (EMAPAG-EP) a la Compañía mediante el oficio No. GERG-CI #796-2009 de fecha 2 de diciembre del 2009	[b] <u>23,178,001</u>
Porcentaje (%) de avance económico	[a / b] <u>85.78%</u>

- 3. Obtener el movimiento por mes de los fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) registrados en las cuentas contables 414000.0313 y 414000.0314 durante el segundo semestre comprendido entre el 1 de febrero y el 31 de julio del 2023 y comparar el saldo final del movimiento con las cuentas contables 414000.0313 y 414000.0314 incluidas en el balance general detallado de Interagua al 31 de julio del 2023, respectivamente.**

Obtuvimos el movimiento por mes de los fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) registrados en las cuentas contables 414000.0313 “aplicación obras con fondos CEM” y 414000.0314 “actas de cierre obras fondos CEM” durante el segundo semestre comprendido entre el 1 de febrero y el 31 de julio del 2023, 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, y no identificamos variaciones que deban ser informadas.

Dicho movimiento contable por el período comprendido entre el 1 de febrero y el 31 de julio del 2023 se presenta 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 de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) registrados en las cuentas contables 414000.0313 y 414000.0314 incluidas en el balance general detallado de Interagua durante el segundo semestre comprendido entre el 1 de febrero 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 414000.0313 “aplicación obras con fondos CEM” y 414000.0314 “actas de cierre obras fondos CEM” incluidas en el balance general detallado de Interagua no han presentado movimientos de fondos invertidos en obras de proyectos financiados con fondos de Contribución Especial de Mejoras del segundo quinquenio (CEM 2Q) durante el segundo semestre comprendido entre el 1 de febrero 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 EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Zona Norte	CEM-1	Construcción de estación de bombeo de aguas lluvias y conducto doble cajón de descarga Sauces - Alborada. Construcción de ducto cajón de hormigón armado en la Urbanización Sauces Etapa 4, 5 y 6.	Completo de la solución integral de drenaje de la zona de las ciudadelas Sauces.	CM0POC001 001	2,306,802	161,349	2,468,151
	CEM-2	Ampliación de canal trapezoidal en Los Samanes y Guayacanes. Sistema B.	Ampliación y reconformación del canal de sistema "B"	CM0POC001 002	-	-	-
	CEM-3	Ducto cajón y alcantarilla en calle Mepandina, desde Benjamín Carrión hasta el Estero.	Construcción de ducto para cierre de canal existente	CM0POC001 003	122,065	8,545	130,610
	CEM-4	Colector en Urdesa, calle Laureles, desde la avenida Las Aguas hacia el Estero.	Construcción de colector para eliminar problemas de drenaje	CM0POC001 004	-	-	-
	CEM-7	Construcción del colector de descarga de la urbanización Las Cimas hacia el Colegio "JAVIER".		CM0POC001 005	-	-	-
	CEM-9	Prolongación del ducto cajón de la calle Ficus hasta su descarga al Estero.	Prolongación del ducto cajón en Urdesa.	CM0POC001 006	-	-	-
	CEM-10	Reconstrucción de un tramo del colector en Los Ceibos.		CM0POC001 007	-	-	-
	CEM-11	Ampliación y profundización del canal trapezoidal de "Los Vergeles".	Estudio de suelos para obras sector lotización Vergeles, Av. Antonio Parra Velasco y calle Enrique de Grau Ruiz Rehabilitación de canal de AALL NO 30 en Coop Vergeles Trabajos de emergencia para losas en AALL de Los Vergeles Alcantarillado pluvial Cooperativa Los Vergeles - colectores principales sistema "A" y "H"	CM0POC001 008	3,962,679	277,430	4,240,109
Pasan					6,391,546	447,324	6,838,870

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					6,391,546	447,324	6,838,870
Zona Norte	CEM-13	Reconformación cambio de sentido del flujo de las derivaciones al sistema canal 41 Las Orquídeas sistema C3.	Reconformación cambio de sentido del flujo de las derivaciones al sistema canal 41 Las Orquídeas sistema C3	CM0POC001 009	701,490	49,103	750,593
	CEM-14	Construcción de canal revestido H.S., entre la Urbanización Las Orquídeas y el Proyecto Mucho Lote. Sistema D4.		CM0POC001 010	67,928	4,755	72,683
	CEM-15	Reconformación de canal en tierra, sector Ladrilleras.		CM0POC001 011	-	-	-
	CEM-16	Canal revestido H.S. sector Bastión - Perimetral - Sistema G2.	Canal revestido H.S. sector Bastión - Perimetral - Sistema G2.	CM0POC001 012	-	-	-
	CEM-17	Canal revestido H.S. sector Bastión Popular Bloque 10 - Sistema G2.		CM0POC001 013	38,639	4,250	42,889
	CEM-18	Construcción de canal revestido H.S., sector Bastión-Mucho Lote. Sistema G4.	Construcción de canal revestido H.S., sector Bastión-Mucho Lote. Sistema G4.	CM0POC001 014	498,452	34,892	533,344
	CEM-19	Instalación colector de 60" en Cooperativa Paquisha en el sector Vía Perimetral.	Instalación de colector en la cooperativa Paquisha.	CM0POC001 015	123,678	8,658	132,336
	CEM-20	Construcción de 3 ductos cajón para paso vehicular en el bloque 10-C de Bastión Popular.	Construcción de 3 ductos cajón para paso vehicular en Bastión Popular	CM0POC001 016	-	-	-
	CEM-21	Reconformación de canal de descarga del sistema D1.		CM0POC001 017	-	-	-
	CEM-26	Canal 72, Colector D66 María Auxiliadora.	Canal 72, Colector D66 María Auxiliadora	CM0POC001 018	-	-	-
	CEM-27	Colector Vía Portete - Duragas - Estero Salado	Colector desde Vía Portete al Estero Salado.	CM0POC001 019	155,167	10,862	166,029
Pasan					7,976,900	559,844	8,536,744

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					7,976,900	559,844	8,536,744
Zona Norte	CEM-28	Reconformación de Sumideros y Tirantes en sectores críticos.	Sauces y Puerto Azul Puerto Azul Mz. C Puerto Azul Mz. B4C-B4B y B4A Urdesa Ciudadela Guayacanes.- Complejo Residencial Primavera 4, Mz. 108 villa 14 Sauces IV Av. 5NE y Calle 20NE Guayacanes, Calle 19B e/11 Peatonal 3 y 12 Peatonal 3 Varios Sectores Cdra. Las Orquídeas	CM0POC001 020	521,444	39,479	560,923
	CEM-29	Plan emergente Drenaje Zona Norte.	Colector niños autistas	CM0POC002 005	-	-	-
	CEM-30	Colector Colegio 28 de Mayo, Av. Carlos Julio Arosemena.		CM0POC001 021	-	-	-
	CEM-31	Aliviadero Sistema A1 Av. Martha Bucaram y Juan Tanca Marengo.	Aliviadero en la Av. J. T. Marengo y Martha Bucaram.	CM0POC001 022	579,982	40,599	620,581
	CEM-32	Construcción de ducto cajón desde Juan Pablo II hasta la Av. Causarina.	Construcción de ducto cajón, reconformación y profundización de canal en Juan Pablo II	CM0POC001 023	3,627,967	242,671	3,870,638
	CEM-33	Muros de jersey en el borde de canal aguas lluvias en Av. Isidro Ayora Cueva entre urbanización Polaris y Guayacanes.		CM0POC001 024	25,640	1,803	27,443
	CEM-34	Prolongación descarga 80" Limonal-Juan Pablo II.		CM0POC001 025	93,030	6,454	99,484
	CEM-35	Plan Emergente Drenaje Zona Norte.	Construcción de alcantarillado calle C entre la 38 y la 39.	CM0POC004 005	-	-	-
	CEM-36	Construcción alcantarillado Santa María de las Lomas.		CM0POC001 026	-	-	-
	CEM-37	Construcción de drenaje pluvial en el sector del colegio Leónidas García.	Construcción de drenaje sanitario, sector norte.	CM0POC001 027	72,276	5,059	77,335
	CEM-38	Construcción del colector calle 19 NO hasta la descarga al canal La Florida - Cooperativa Colina al Sol.	Fase 1 Fase 2	CM0POC001 028	173,269	12,129	185,398
Pasan					13,070,508	908,038	13,978,546

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					13,070,508	908,038	13,978,546
Zona Norte	CEM-40	Construcción de colector 60" Mz. 913 Bastión Popular Bloque XI.	Construcción de colector 60" y reconformación de canal - Bastión Popular Bloque XI	CM0POC001 029	305,554	21,389	326,943
	CEM-41	Construcción de ducto cajón de AALL escuela No. 110 Luis Alfredo Molina Bloque 8 de Bastión.	Reconformación de canal en tierra en sector María Auxiliadora - Bastión Popular Construcción de ducto cajón doble en escuela General Luis Molina Fase II	CM0POC001 030	80,151	5,611	85,762
	CEM-42	Instalación de 6 alcantarillas y reconformación de canal en Bastión Popular II.		CM0POC001 031	110,185	7,713	117,898
	CEM-46	Construcción de 11 cuellos ducto cajón Mapasingue Este.	Construcción de 11 coellos ducto cajón Mapasingue Este.	CM0POC001 033	37,507	2,603	40,110
	CEM-47	Colectores de 48" y 60" en la oreja vial de Km. 7,5 vía a la Costa - Av. El Bombero.	Construcción de dos cruces de colectores para AALL en el km 7,5 de la vía a la Costa Av. del Bombero Instalación de colector de AALL y AASS Ø 16", 36" y 60" en Av. del Bombero y Av. Bonín	CM0POC001 034	148,385	10,387	158,772
	CEM-48	Construcción de dos tramos de 60" en la Av. Barcelona frente al Estadio Barcelona, puente peatonal.	Construcción de dos tramos de 60" en la Av. Barcelona frente al Estadio Barcelona	CM0POC001 035	106,900	7,483	114,383
	CEM-49	Construcción de Estación de Bombeo La Ferroviaria Fundación Malecón 2000.	Construcción de Estación de Bombeo La Ferroviaria	CM0POC001 036	559,634	-	559,634
	CEM-52	Drenaje Pluvial Recinto Santa Lucía Km. 26,5 vía Daule.	Drenaje Pluvial Recinto Santa Lucía Km. 26,5 vía Daule	CM0POC001 037	-	-	-
	CEM-63	Sauces 8.	Instalación de RED de AALL en Cdla. Sauces VIII, Av. 1C NE y 2 Callejón 19B NE.	CM0POC001 045	32,335	1,940	34,275
	CEM-64	Bellavista.	Instalación de RED de AALL en Cdla. Bellavista, calle Primera SO y Av. 26 SO	CM0POC001 046	20,311	1,219	21,530
Pasan				CM0POC001 047	12,821	769	13,590
					14,484,291	967,152	15,451,443

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					14,484,291	967,152	15,451,443
Zona Norte	CEM-66	Colinas del Norte.	Instalación de colector de 20 y 24" de PVC de AALL en Coop. Colinas al Norte Av. 41 NO; 3er Cllj. 19 G NO y 4to Cllj. 19G NO, entrando por el Km 8 de la Vía a Daule, atrás de PEPSI Cola.	CM0POC001 048	140,723	8,443	149,166
	CEM-68	Construcción de Colector Aliviadero Juan Pablo II.	Instalación de colector, tirantes y sumideros de AALL en Coop. Colinas de la Florida y Av. Juan Pablo II	CM0POC001 050	355,958	21,357	377,315
	CEM-70	Colector en Regeneración Urbana.	Instalación de Colector D=27"PVC dentro de Regeneración Urbana U de Bastión Etapa 2	CM0POC001 051	28,669	1,720	30,389
	CEM-71	Colector en Regeneración Urbana.	Inst. de colector sumideros y cámaras de AALL en Colinas de la Alborada 2º callejón 19C no y Av. 11no	CM0POC001 052	23,547	1,413	24,960
	CEM-54	Drenaje Pluvial en Jardines del Salado.		CM0POC001 038	-	-	-
	CEM-56	Tramo ducto cajón Centro de Salud Martha Roldós.		CM0POC001 039	-	-	-
	CEM-57	Ducto cajón en predios de SUPRINSA.		CM0POC001 040	-	-	-
	CEM-59	Colector doble 90" para reemplazar el canal 26A, sector Mapasingue Oeste.	Instalación de colector de AALL DN 90" en canal 26A	CM0POC001 042	888,247	62,177	950,424
	CEM-60	Cooperativa Sultana de los Andes, Paraíso del Pueblo.		CM0POC001 043	-	-	-
	CEM-61	Drenaje Pluvial en Coop. Voluntad de Dios.			-	-	-
Zona Centro	EPL4-41 (AC CEM-82)	Instalación del sistema de aguas lluvias en Flor de Bastión bloque 1		CM0POC041 001	79,947	7,995	87,942
	CEM-6	Colector paralelo en la Kennedy vieja, desde la avenida Delta hacia el Estero.	Construcción de colector paralelo.	CM0POC002 001	-	-	-
	CEM-8	Plan emergente Drenaje Zona Norte.	Colector calle Boyacá desde la salida del Túnel 2 hacia la calle Juan Montalvo.	CM0POC002 002	-	-	-
Pasan					16,001,382	1,070,257	17,071,639

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					16,001,382	1,070,257	17,071,639
Zona Centro	CEM-12	Construcción de colector aliviadero de descarga de aguas lluvia, calle Luque desde Rumichaca a Malecón.	Construcción de colector aliviadero de descarga de aguas lluvia, calle Luque desde Rumichaca a Malecón.	CM0POC002 003	-	-	-
	CEM-28	Reconformación de Sumideros y Tirantes en sectores críticos.	Reemplazo de sumideros en calle Los Ríos y otros sectores. Varios Sectores.	CM0POC002 004	53,242	3,078	56,320
Zona Sur	CEM-22	Mejoramiento de canales de descarga y alcantarillas en el Guasmo Central y Sur.		CM0POC003 001	-	-	-
	CEM-23	Mejoramiento de las 11 descargas de aguas lluvias en el estero Mogollón.	Mejoramiento de las 11 descargas en el estero Mogollón.	CM0POC003 002	-	-	-
	CEM-28	Reconformación de Sumideros y Tirantes en sectores críticos.	Av. José Vicente Trujillo hasta calle Gómez Rendón.	CM0POC003 003	38,019	9,297	47,316
	CEM-39	Cabeza a descarga Cooperativa 1ero Marzo-Guasmo Norte.	Construcción de drenaje sanitario, sector norte.	CM0POC003 004	-	-	-
	CEM-50	Construcción de ducto cajón para prolongar el existente hasta el estero en la Cooperativa Unión de Bananeros.		CM0POC003 005	-	-	-
	CEM-69	Instalación de colector de AALL en calle Fco. De Marcos entre calle 38 y Estero Salado.		CM0POC003 009	17,084	1,708	18,792
	CEM-51	Construcción de colector en la Cooperativa los Mangles.		CM0POC003 006	-	-	-
	CEM-62	Obras complementarias de drenaje pluvial los Guasmos Centro y Sur de la ciudad de Guayaquil.			-	-	-
	CEM-53	Drenaje Pluvial en Cooperativa Los Laureles.		CM0POC003 007	652,762	45,693	698,455
	CEM-55	Drenaje Pluvial en Cooperativa 12 de Octubre - Guasmo Sur.		CM0POC003 008	-	-	-
Pasan					16,762,489	1,130,033	17,892,522

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					16,762,489	1,130,033	17,892,522
Zona Sur	CEM-72	AC CEM 36 Instalación de 378m de ducto cajón en tramo del canal 7 desde la 6° transversal 11 SE hasta la 9° peatonal 11 SE y colector de AASS en la calle 7° transversal 11 SE y en la 7° diagonal 11 SE.		CMOPOC003 010	1,219,006	32,611	1,251,617
Zona Oeste	CEM-5	Construcción de ducto cajón en Av. Clemente Ballén entre Ismael Pérez Pazmiño y Víctor Hugo Briones.	Construcción de ducto cajón de AALL entre Ismael Pérez Pazmiño y Víctor Hugo Briones.	CMOPOC004 001	387,248	27,107	414,355
	CEM-24	Mejoramiento de las 21 descargas aguas lluvias en el estero Puerto Liza.		CMOPOC004 002	-	-	-
	CEM-25	Mejoramiento de las 8 descargas de agua lluvia en el estero Las Ranas.	Mejoramiento de las 8 descargas en el estero Las Ranas	CMOPOC004 003	-	-	-
	CEM-28	Reconformación de Sumideros y Tirantes en sectores críticos.	Construcción de cámaras de inspección y sumideros en la calle 24 y callejón K Sumideros en el sector de la Av. Portete Construcción de sumideros y tirantes en Callejón Parra Construcción de sumideros y tirantes, colector y cámara de AALL en calle 25 y la G; 38 y Argentina Construcción de sumideros y tirantes, colector y cámara de AALL en calle 25 entre K y L Callejón Parra y la 25 AVA. Construcción de sumideros, tirantes y cámaras de AA.LL. para Comité UPC-73. Calle 26 y la N hasta Callejón 24 y la N. Construcción de colector, tirantes y sumideros tipo B para AALL, en Guerrero Valenzuela entre calles Chambers y Domingo Sabio	CMOPOC004 004	252,560	8,714	261,274
	CEM-44	Prolongación de Colector 9 y 10 Estero Mogollón.	Prolongación de colector de AALL calle 44° Muisne, sector San Francisco (Descarga 9 y 10).	CMOPOC004 006	44,662	3,126	47,788
Pasan					18,665,965	1,201,591	19,867,556

COMPARACIÓN ENTRE EL LISTADO DE OBRAS EN EJECUCIÓN Y OBRAS CONCLUIDAS DE PROYECTOS DE DRENAJE PLUVIAL FINANCIADOS CON FONDOS DE CONTRIBUCIÓN ESPECIAL DE MEJORAS DEL SEGUNDO QUINQUENIO (CEM 2Q) CON LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES 414000.0313 “APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM” Y 414000.0314 “ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM” AL 31 DE JULIO DEL 2023

Zona	Código	Proyecto	Descripción	Centro de costos	Costos directos	Costos indirectos	Gasto realizado (inversión acumulada) al 31 de julio del 2023
Vienen					18,665,965	1,201,591	19,867,556
Zona Oeste	CEM-45	Construcción de colector Rosendo Avilés y Calle 45.	Construcción de colector 18 en Rosendo Avilés y calle 45.	CM0POC004 007	14,627	1,024	15,651
Total de obras en ejecución y obras concluidas de proyectos financiados con fondos CEM 2Q					18,680,592	1,202,615	19,883,207

	<u>Subtotal</u>	<u>Total</u>
Total de obras en ejecución y obras concluidas de proyectos financiados con fondos CEM del segundo quinquenio al 31 de julio del 2023		
informados al Ente Regulador (EMAPAG-EP) mediante el oficio No. EOM-G.G-06599-2023 de fecha 25 de agosto del 2023	19,883,207	
(-) <i>Cuentas contables:</i>		
414000.0313 APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM	3,736,483	
414000.0314 ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM	<u>19,795,266</u>	
Saldo según balance general detallado al 31 de julio del 2023	<u>23,531,749</u>	
Variación (1)		<u>(3,648,542)</u>

- (1)** La variación corresponde al saldo histórico de la cuenta 414000.0313 “aplicación obras con fondos CEM” donde se registraron las aplicaciones de obras CEM del **primer quinquenio**, las cuales están relacionadas con proyectos que se encuentran pendientes de conciliación entre la EMAPAG-EP y la Compañía previo al cierre de los proyectos.
-

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

Cuenta: 414000.0313 APLICACIÓN OBRAS CON FONDOS CEM

<u>Descripción</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial al 1 de febrero del 2023	3,736,483	-	3,736,483
<u>(+/-) Aplicaciones</u>	<u>_____ -</u>	<u>_____ -</u>	<u>_____ -</u>
Saldo final al 31 de julio del 2023	<u>3,736,483</u>	<u>_____ -</u>	<u>3,736,483</u>
(-) Saldo final según balance general detallado al 31 de julio del 2023			<u>3,736,483</u>
Variación		<u>_____ -</u>	

Cuenta: 414000.0314 ACTAS DE CIERRE OBRAS FONDOS CEM

<u>Descripción</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial al 1 de febrero del 2023	19,795,266	-	19,795,266
<u>(+) Cierres</u>	<u>_____ -</u>	<u>_____ -</u>	<u>_____ -</u>
Saldo final al 31 de julio del 2023	<u>19,795,266</u>	<u>_____ -</u>	<u>19,795,266</u>
(-) Saldo final según balance general detallado al 31 de julio del 2023			<u>19,795,266</u>
Variación		<u>_____ -</u>	
