

**International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda.**

**Procedimientos Previamente Convenidos**

**31 de Julio de 2018**



**KPMG del Ecuador Cía. Ltda.**  
Av. Miguel H. Alcívar  
Mz 302, solares 7 y 8  
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697  
(593-4) 229 0698  
(593-4) 229 0699

**Informe de los Auditores Independientes**  
**Sobre Procedimientos Previamente Convenidos**

**Al Directorio y Administración de**  
**INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA.:**

Hemos efectuado los procedimientos que se enumeran a continuación, los cuales fueron convenidos con la Administración de INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA., con el propósito de atenderlos en la evaluación de aspectos financieros y de gestión, según se indica en el numeral 5.3.3. "Planes Quinquenales de Inversión" y 5.5. "Auditoría Externas" del Contrato de Concesión suscrito el 11 de abril de 2001, relacionado con cuentas específicas de los estados financieros de INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA., por el periodo de 3 meses, comprendido desde el 1 de mayo al 31 de julio de 2018.

Este trabajo de aplicación de procedimientos convenidos se efectuó de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría – Servicios Relacionados N.- 4400 "Trabajos para realizar procedimientos convenidos respecto a información financiera". La suficiencia de estos procedimientos es exclusiva responsabilidad de INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA., los que fueron convenidos y descritos en el anexo 1 al contrato de prestación de servicios suscritos con ustedes el 25 de abril del 2019.

Los procedimientos aplicados y los hallazgos o resultados de nuestro trabajo, así como las limitaciones que afectaron su ejecución, son como siguen:

- 1. Obtener el detalle de las obras de Proyectos de Drenaje Pluvial Financiadas con Fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M) en ejecución informadas al Ente Regulador y comparar con las cuentas contables 414000.0317, 414000.0323 al 31 de julio de 2018.**

Un detalle de los Proyectos Financiados con Fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M) se detalla a continuación:

<b>Proyectos Financiados con Fondos de Impuestos a los Consumos Especiales y Presupuesto del Estado "T2Q+PE \$4'5"</b>				
<b>No.</b>	<b>Proyecto</b>	<b>Obra</b>	<b>Inversión al 31-Jul-18</b>	
<b>OBRAS DE EXPANSIÓN (EP):</b>				
		Coop. Pancho Jácome.	EX-A-T2-010-001	97,985.32
		Coop. Patria Nueva.	EX-A-T2-010-002	62,616.95
		Coop. Colinas de la Florida.	EX-A-T2-010-003	136,370.38
<b>EP-1</b>	<b>Florida Alta e Inmaconsa Residencial</b>	Paraiso del Pueblo Florida Alta (Inmaconsa).	-	-
		Nueva Generación, Nueva Esperanza, Sultana de los Andes, Nueva Jerusalen I y II y Nuevo Conquistador (Inmaconsa Alta).	-	-
<b>EP-2</b>	<b>Prosperina</b>	Coop. Gallegos Lara.	EX-A-T2-011-001	293,371.63
		Coop. Santa Cecilia.	EX-A-T2-011-002	227,987.19

(Continúa)

**Proyectos Financiados con Fondos de Impuestos a los Consumos Especiales y Presupuesto del Estado "T2Q+PE \$4'5"**

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-Jul-18
<b>OBRAS DE EXPANSIÓN (EP):</b>				
EP-3	Flor de Bastión	Incorporar 28.753 nuevas conexiones domiciliarias en Años 8, 9 y 10.	EX-A-ET-013-001	-
EP-4	Suburbio Oeste	Sector CTP 009.	EX-A-T2-004-001	1,015,268.03
EP-5	Parroquias Rurales: Progreso	Dotar a la cabecera parroquial Progreso y las comunas de Caimito, San Lorenzo, Bajada de Progreso, San Cristóbal, Mamey, San Isidro, Olmedo, San Lorenzo del Mate de 710 conexiones.	EX-A-T2-008-001	98,930.33
EP-6	Parroquias Rurales: Tenguel	Estudios Proyecto Tenguel. (Nota1)	EX-A-ET-015-001	-
			EX-A-T2-008-002	61,916.79
			EX-A-PE-001-002	143,993.05
EP-7	Parroquias Rurales: Puná y Estuario	A. Implementación de reservorios, purificadoras y piletas públicas y/o conexiones en Puná. Parroquias Rurales Puná y Estuario implementación de Reservorios (Estudios).	EX-A-T2-008-003	2,842.08
			EX-A-PE-003-001	170,823.25
EP-8	Varios Sectores (1427 cnx)	G1. Chongón.	EX-A-T2-006-001	5,178.47
		A. Cerro Santa Ana, lado norte.	EX-A-T2-006-002	65,964.33
		B. Nueva Esperanza.	EX-A-T2-006-003	-
			EX-A-PE-004-003	177,784.04
		C. Bastión Popular.	EX-A-T2-006-006	-
			EX-A-PE-004-004	147,740.48
		I. Coop. Puente Lucía y 7 de Julio (Km. 27 Vía a Daule).	EX-A-T2-006-009	-
		K. Coop. Las Mercedes (Km. 24 Vía a Daule).	EX-A-PE-004-006	173,276.10
			EX-A-PE-004-008	178,726.65
		G2. Puerto Santa Ana.	EX-A-T2-006-004	22,565.10
		E. Cooperativa 13 de Julio.	EX-A-T2-006-005	31,185.59
		Instalación de una tubería de PEAD D=90 mm en la Ac. C. J. Arosemena. Cooperativa Lotes con Servicio Alegría.	EX-A-T2-006-007	12,299.80
		H. Coop. Eloy Alfaro, La Germania y Safando	EX-A-PE-004-005	273,893.39
J. Coop. Nueva Victoria (Km. 26 Vía a Daule)	EX-A-PE-004-007	106,269.04		
L. AAPP Coop. Jardines del Salado (EP8M)	EX-A-PE-004-001	38,067.81		
EP-9	San Nicolás	Incorporar 450 nuevas conexiones domiciliarias.	EX-A-T2-002-001	239,246.65
EP-10	Mapasingue Este	Incorporar 5.402 nuevas conexiones domiciliarias.	EX-A-T2-001-001	4,268,281.93
		Estación de Bombeo Norte II Fase	EX-A-T2-001-002	4,783.70

(Continúa)

**Proyectos Financiados con Fondos de Impuestos a los Consumos Especiales y Presupuesto del Estado "T2Q+PE \$4'5"**

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-Jul-18
<b>OBRAS DE RENOVACIÓN Y REHABILITACIÓN (RP):</b>				
RP-1	Zona Norte	A. Rehabilitación Zona Nor Este: Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de válvulas de regulación de presión (VRP), rehabilitación de tramos de redes, rehabilitación de válvulas, búsqueda y reparación de fugas.	RE-A-T2-008-001	1,468,510.61
			RE-A-T2-008-016	34,419.43
		Rehabilitación de Redes de AAPP (Av. Francisco de Orellano y calle 7, Urdesa Norte a la subida de Tres Cerritos).	RE-A-PE-002-001	192,611.58
		B. Rehabilitación en Zona Nor Oeste: Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de válvulas de regulación de presión (VRP), rehabilitación de tramos de redes, rehabilitación de válvulas, búsqueda y reparación de fugas.	RE-A-T2-008-002	837,015.50
			RE-A-T2-008-003	1,008,913.97
RP-2	Zona Oeste		RE-A-T2-008-010	811,325.80
			RE-A-T2-008-011	21,856.52
			RE-A-T2-008-012	168,784.73
		Cámara de Macromedición sobre Acueducto 1250 en Lomas de Urdesa antes de 3 Cerritos.		907,499.80
		Proyecto para optimización del rendimiento hidráulico y control operacional del sistema de AAPP. Rehabilitación de Redes de AAPP e Instalación de Válvulas en la Cdla. Miraflores, RP-2.		-
		Instalación de Válvula de 1000 MM en la Planta "La Toma" Acueducto de 1050 MM.	RE-A-PE-002-002	-
		Macromedición en Acueducto de 1050MM en Coop. Quisquis.		-
		Armario de H.A. con puerta multilock para equipos de macromedición.		-
		Cámara de macro-medición en Cooperativa Quisquis.		-
				-
RP-3	Zona Centro	Sector CTP 008	EX-A-T2-004-002	-
		Sector CTP 081	EX-A-T2-004-003	-
		A. Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de válvulas de regulación de presión (VRP), rehabilitación de tramos de redes, rehabilitación de válvulas, búsqueda y	RE-A-T2-008-004	3,808,909.71
		Rehabilitación de redes AAPP (Norte: Suburbio Oeste, Sur: calle Gomez Rendón, calle Portete, calle Venezuela, Este: Calle 21ava; Oeste: calle 32 y 33ava).	RE-A-T2-008-005	3,008,476.14
			RE-A-T2-008-006	753,889.44
			RE-A-T2-008-007	237,531.35
		Fiscalización contrato SCF-2010-00017.		890,523.93
		Construcción de Cámara de Medición Clorinadora cambio de Tramo de Tubería HPT con acero 1050MM.	RE-A-PE-002-003	-
		Rehabilitación de Redes Sector Hidráulico CTP-005-004.		-
		Rehabilitación de Redes de AAPP Sector CTC - 096 Suburbio Oeste.		-
Rehabilitación de redes AAPP Sector suburbio oeste (límites Norte, Josefina Barros, sur Aurora Estrada, Este La avenida Machala, Oeste Los Rios).		-		

(Continúa)

**Proyectos Financiados con Fondos de Impuestos a los Consumos Especiales y Presupuesto del Estado "T2Q+PE \$4'5"**

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-Jul-18
<b>OBRAS DE RENOVACIÓN Y REHABILITACIÓN (RP):</b>				
RP-4	Zona Sur	A. Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de válvulas de regulación de presión (VRP). Rehabilitación de redes de AAPP (Norte: Cdma. Coviem, Cdma. Floresta calle 47 SO, calle 47 A SO, Sur calle Pio Jaramillo, Este: calle Sixto Durán barrero; Oeste: calle Av.7 SO Luis Noboa Naranjo).	RE-A-T2-008-008	1,458,277.52
			RE-A-T2-008-015	3,241.29
			RE-A-PE-002-004	393,848.54
		B. Renovación de la red de sector hidráulico 125 (Sopeña).	RE-A-T2-008-009	210,368.23
		C. Rehabilitación Red y conexiones domiciliarias: Guasmo Sector A (3.024 conexiones).	RE-A-T2-008-013	192,560.13
RP-5	Rehabilitación de Acueductos	Interconexiones acueductos + adecuación infraestructuras + instalación de nuevas valvulas de seccionamiento y rehabilitación de las existentes.	RE-A-T2-001-001	9,229.09
			RE-A-T2-002-001	220,292.94
			RE-A-T2-003-001	196,030.53
			RE-A-T2-004-001	59,146.40
			RE-A-T2-005-001	39,392.14
			RE-A-T2-006-001	572,691.72
			RE-A-T2-007-001	42,481.02
			RE-A-T2-016-002	36,003.29
			RE-A-T2-016-003	2,164.57
			RE-A-PE-002-005	83,515.52
			RE-A-T2-014-001	14,419.19
			RE-A-T2-014-002	71,193.09
			RE-A-T2-014-003	13,428.68
			RE-A-T2-014-004	27,642.43
			RE-A-T2-014-005	11,923.00
			RE-A-T2-014-006	6,021.69
			RE-A-T2-014-008	13,302.57
			RE-A-T2-014-009	4,890.54
			RE-A-T2-014-010	3,195.40
			RE-A-T2-014-011	1,131.26
RE-A-T2-014-012	1,085.26			
RE-A-T2-014-013	903.46			
RP-6	Rehabilitación de equipos	Estaciones Recloradoras: Av. Barcelona, Universidad Estatal, Aurora Estrada y Los Ríos, Reservorio Bellavista, Reservorio Santa Ana, Isla Trinitaria.	RE-A-T2-014-014	17,453.77
			RE-A-T2-014-015	21,304.07
			RE-A-T2-014-016	5,783.62
			RE-A-T2-014-017	20,923.12
			RE-A-T2-014-018	9,075.41
			RE-A-T2-014-019	643.73
			RE-A-T2-014-020	13,691.52
			RE-A-T2-014-021	1,140.73
			RE-A-T2-014-022	1,073.99
			RE-A-T2-014-023	-
			RE-A-T2-014-024	2,049.02
			RE-A-T2-014-025	942.88
			RE-A-T2-014-026	8,132.78
RE-A-T2-014-027	2,382.06			
RE-A-T2-014-029	731.00			
	RE-A-T2-015-001	336,806.13		

(Continúa)

**Proyectos Financiados con Fondos de Impuestos a los Consumos Especiales y Presupuesto del Estado "T2Q+PE \$4'5"**

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-Jul-18
<b>VIARIOS PROYECTOS (VP):</b>				
VP-2	Plantas de Tratamiento La Toma	A.- Planta Convencional:	RE-A-T2-013-001	391,170.21
		B.- Planta Lurgi:	RE-A-T2-013-002	154,970.73
		C.- Planta Nueva:	RE-A-T2-013-003	650,097.09
		Estudios y Pruebas Piloto	EX-A-T2-009-001	700.30
		D.- Laboratorio Control de Proceso de Potabilización:	RE-A-T2-013-004	2,396.55
		D.1.- Compra de equipos de laboratorio.		
		E.- Varios:	Las inversiones de estos proyectos se aplicaron a los diferentes centros de costos del VP-2	
VP-4	Estaciones de Bombeo La Toma	A.- Estación de Bombeo #1.		
		A.1.- Renovación válvulas seccionamiento tubería de impulsión.	RE-A-T2-012-001	28,775.39
		B.- Estación de Bombeo #2	RE-A-T2-012-002	156,104.49
		C.- Estación de Bombeo #3:	RE-A-T2-012-003	397,774.15
		D.- Estación de Bombeo #4:	RE-A-T2-012-004	779,259.07
		E.- Varios: Mejora del factor de potencia para cumplir con el reclamo	RE-A-T2-012-005	28,411.36
			RE-A-T2-012-006	2,049.01
		F.- Subestación Eléctrica y Línea 69KV:	Las inversiones de estos proyectos se aplicaron a los diferentes centros de costos del VP-4	
VP-5	Sistema de Información Geográfica (SIG)	Equipamiento a las áreas operacional y comercial de un sistema computacional con tecnología SIG, incluyendo equipos de oficina y campo para los tres servicios.	RE-A-T2-010-001	1,099,403.79
			RE-A-T2-011-001	668,761.42
			RE-S-T2-001-001	19,679.42
			RE-A-PE-003-001	167,617.11
VP-6	Sistema SCADA (\$2.984M)	A.- Sistema SCADA Distribución: Sistema de monitoreo de caudales y presión de reservorios, E/B y acueductos principales.	RE-A-T2-009-001	1,236,368.06
		B.- Sistema SCADA Producción: Sistema de monitoreo de registro de caudales tratados y bombeados (cambio de bombas y caudalímetros en estaciones de bombeo) y mejoras al sistema electrónico de registro de mandos a distancia.	RE-A-T2-009-002	95,310.96
		Scada Distribución (Fase2): Mejoras a la E/B AAPP Mirador del Norte. Scada Distribución (Fase2): Mejoras a la E/B AAPP Las Cumbres.	RE-A-PE-003-002	90,351.93
VP-9	Zona Norte	Extensión de la tubería de 225 mm con una longitud de 2.000 m por la acera norte de la autopista Terminal - Pascuales.	EX-A-T2-007-001	23,615.55
VP-10	Zona Norte	Extensión de la tubería de 300 mm con una longitud de 2.000 m por la Av. Fco. De Orellana y la autopista Terminal - Pascuales.	EX-A-T2-007-002	297,861.16

(Continúa)



**Proyectos Financiados con Fondos de Impuestos a los Consumos Especiales y Presupuesto del Estado  
"T2Q+PE \$4'5"**

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-Jul-18		
<b>VARIOS PROYECTOS (VP):</b>						
VP-11	Desarrollo Urbano	Coop. San Eduardo (Junta de Beneficencia). Fasinarm. Cruce Vía a la Costa. Atarazana. Coop. Simon Bolivar . Pascuales. Trabajos en Av. Del Bombero. Rehabilitación de redes de AAPP de calles en área de influencia de las rutas alimentadoras de las Troncales 1,2 y 3 del sector 2B, Sector "A".	DU-A-T2-001-001 DU-A-T2-001-002 DU-A-T2-001-003 DU-A-T2-001-004	777,117.62		
		Trabajos de excavación de Zanja, Relleno e Instalación de 211 m de Tubería 90MM. PVC en Coop. María Eugenia Cordovez, 10MO. Pasaje 43 NO. Instalación de Tubería para embotelladora SULIQUID. Av. 33 NO y Calle 18 I NO por la Coca-Cola. Varios Sectores.				
		Av. Marcel Laniado de Wind. Cooperativa Luz de América. Cooperativa El Cerro.	DU-A-PE-002-002 DU-A-PE-002-003	84,587.65 14,252.76		
		VP-12	Construcción de sistema de abastecimiento en zonas rurales	Abastecimiento de agua potable a recintos y comunas de la Vía a la Costa.		
		VP-14	Instalación de Emisario en Planta Toma	Instalación de emisario para efluentes de La Planta La Toma.		
		<b>Total</b>			<b>33,561,979.69</b>	
		<b>Conciliación con estados financieros:</b>				
			<b>Cuentas Contables</b>		<b>414000.0317</b> <b>414000.0323</b>	
			<b>Saldo según estados financieros al 31 de julio de 2018</b>		<b>33,561,979</b>	
			<b>Diferencias</b>		<b>0.96 [a]</b>	

[a] Valor por US\$0.96 corresponde a ajuste por redondeo de centavos en sistema contable, no considerados a nivel de reportería de inversión.

2. **Obtener el porcentaje (%) de avance económico entre la inversión realizada al 31 de julio de 2018 informada al Ente Regulador y la Inversión Total Prevista en la reprogramación del Plan de Inversiones del segundo quinquenio remitida por el Ente Regulador mediante oficio No. GERC-CI #796-2009 fechado el 2 de diciembre de 2009.**

Se obtuvo de la Administración el porcentaje de avance económico comunicado al Ente Regulador mediante el oficio No. EOM-G.G.-10196-2018 y se concilió la información financiera utilizada como base para estos porcentajes con los saldos de los estados financieros al 31 de julio de 2018; como resultado de esto inicialmente no se encontraron hallazgos que reportar.

Proyectos Financiados con Fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M)

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-jul-18	Inversión Prevista *	Avance Económico %	
<b>OBRAS DE EXPANSIÓN (EP):</b>							
EP-1	Florida Alta e Inmaconsa Residencial	Coop. Pancho Jácome.	EX-A-T2-010-001	97,985.32	109,000.00	89.89%	
		Coop. Patria Nueva.	EX-A-T2-010-002	62,616.95	62,000.00	101.00%	
		Coop. Colinas de la Florida.	EX-A-T2-010-003	136,370.38	145,642.00	93.63%	
		Paraíso del Pueblo Florida Alta (Inmaconsa).	-	-	694,000.00	0.00%	
EP-2	Prosperina Aita	Nueva Generación, Nueva Esperanza, Sultana de los Andes, Nueva Jerusalen I y II y Nuevo Conquistador (Inmaconsa Alta).	-	-	780,000.00	0.00%	
		Coop. Gallegos Lara.	EX-A-T2-011-001	293,371.63	296,000.00	99.11%	
		Coop. Santa Cecilia.	EX-A-T2-011-002	227,987.19	228,000.00	99.99%	
EP-3	Flor de Bastión	Coop. 14 de Agosto.	EX-A-T2-011-003	57,194.00	57,000.00	100.34%	
		Incorporar 28.753 nuevas conexiones domiciliarias en Años 8, 9 y 10.	EX-A-ET-013-001	-	-	0.00%	
EP-4	Suburbio Oeste	Sector CTP 009.	EX-A-T2-004-001	1,015,268.03	1,105,000.00	91.88%	
EP-5	Parroquias Rurales: Progreso	Dotar a la cabecera parroquial Progreso y las comunas de Caimito, San Lorenzo, Bajada de Progreso, San Cristóbal, Mamey, San Isidro, Olmedo, San Lorenzo del Mate de 710 conexiones.	EX-A-T2-008-001	98,930.33	99,000.00	99.93%	
EP-6	Parroquias Rurales: Tenguel	Estudios Proyecto Tenguel. (Nota1)	EX-A-ET-015-001	-	-	0.00%	
			EX-A-T2-008-002	61,916.79	156,000.00	39.69%	
EP-7	Parroquias Rurales: Puná y Estuario	A. Implementación de reservorios, purificadoras y piletas públicas y/o conexiones en Puná.	EX-A-PE-001-002	143,993.05	166,235.00	86.62%	
		Parroquias Rurales Puná y Estuario	EX-A-T2-008-003	2,842.08	3,000.00	94.74%	
		Implementación de Reservorios (Estudios).	EX-A-PE-003-001	170,823.25	115,248.00	148.22%	
		G1. Chongón.	EX-A-T2-006-001	5,178.47	5,000.00	103.57%	
EP-8	Varios Sectores (1427 cnx)	A. Cerro Santa Ana, lado norte.	EX-A-T2-006-002	65,964.33	69,000.00	95.60%	
		B. Nueva Esperanza	EX-A-T2-006-003	-	4,000.00	0.00%	
			EX-A-PE-004-003	177,784.04	168,279.00	105.65%	
		C. Bastión Popular.	EX-A-T2-006-006	-	-	0.00%	
			EX-A-PE-004-004	147,740.48	159,947.00	92.37%	
		I. Coop. Puente Lucía y 7 de Julio (Km. 27 Vía a Daule).	EX-A-T2-006-009	0.00	35,000.00	0.00%	
		K. Coop. Las Mercedes (Km. 24 Vía a Daule).	EX-A-PE-004-006	173,276.10	129,987.00	133.30%	
			EX-A-PE-004-008	178,726.65	186,643.00	95.76%	
		G2. Puerto Santa Ana.	EX-A-T2-006-004	22,565.10	13,000.00	173.58%	
		E. Cooperativa 13 de Julio.	EX-A-T2-006-005	31,185.59	40,000.00	77.96%	
		Instalación de una tubería de PEAD D=90 mm en la Ac. C. J.					
		Arosemena. Cooperativa Lotes con Servicio Alegría	EX-A-T2-006-007	12,299.80	26,000.00	47.31%	
		H. Coop. Eloy Alfaro, La Germania y Safando	EX-A-PE-004-005	273,893.39	248,400.00	110.26%	
J. Coop. Nueva Victoria (Km. 26 Vía a Daule)	EX-A-PE-004-007	106,269.04	122,498.00	86.75%			
L. AAPP Coop. Jardines del Salado (EP8M)	EX-A-PE-004-001	38,067.81	42,746.00	89.06%			
EP-9	San Nicolás	Incorporar 450 nuevas conexiones domiciliarias.	EX-A-T2-002-001	239,246.65	254,847.00	93.88%	
EP-10	Mapasingue Este	Incorporar 5.402 nuevas conexiones domiciliarias.	EX-A-T2-001-001	4,268,281.93	4,243,000.00	100.60%	
		Estación de Bombeo Norte II Fase	EX-A-T2-001-002	4,783.70	5,000.00	95.67%	

(Continúa)



Proyectos Financiados con Fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M)						
No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-jul-18	Inversión Praviata *	Avance Económico %
<b>OBRAS DE RENOVACIÓN Y REHABILITACIÓN (RP):</b>						
RP-1	Zona Norte	A. Rehabilitación Zona Nor Este: Sectorización + Reducción ANC en Rehabilitación de Redes de AAPP (Av. Francisco de Orellano y calle 7, Urdesa Norte a la subida de Tres Cerritos).	RE-A-T2-008-001	1,468,510.61	1,554,000.00	94.50%
			RE-A-T2-008-016	34,419.43	-	0.00%
			RE-A-PE-002-001	192,611.58	200,000.00	96.31%
		B. Rehabilitación en Zona Nor Oeste: Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de válvulas de regulación de presión (VRP), rehabilitación de tramos de Cámara de Macromedición sobre Acueducto 1250 en Lomas de Urdesa antes de 3 Cerritos. Proyecto para optimización del rendimiento hidráulico y control operacionla del sistema de AAPP.	RE-A-T2-008-002	837,015.50	3,563,000.00	23.49%
			RE-A-T2-008-003	1,008,913.97	-	0.00%
			RE-A-T2-008-010	811,325.80	-	0.00%
			RE-A-T2-008-011	21,856.52	-	0.00%
			RE-A-T2-008-012	168,784.73	-	0.00%
				907,499.80	380,000.00	238.82%
RP-2	Zona Nor-Oeste	Rehabilitación de Redes de AAPP e Instalación de Válvulas en la Cdda. Miraflores, RP-2.		-	-	0.00%
		Instalación de Válvula de 1000 MM en la Planta "La Toma" Acueducto de 1050 MM.	RE-A-PE-002-002	-	-	0.00%
		Macromedición en Acueducto de 1050MM en Coop. Quisquis. Armario de H.A. con puerta multilock para equipos de macromedición.		-	-	0.00%
		Cámara de macro-medición en Cooperativa Quisquis. Sector CTP 008		-	-	0.00%
		Sector CTP 081	EX-A-T2-004-002	-	7,905,000.00	0.00%
			EX-A-T2-004-003	-	-	0.00%
		A. Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de válvulas de regulación de presión (VRP), rehabilitación de tramos de Rehabilitación de redes AAPP (Norte: Suburbio Oeste, Sur: calle Gomez Rendón, calle Portete, calle Venezuela, Este: Calle 21ava; Oeste: calle 32 y 33ava).	RE-A-T2-008-004	3,808,909.71	-	0.00%
			RE-A-T2-008-005	3,008,476.14	-	0.00%
			RE-A-T2-008-006	753,889.44	-	0.00%
			RE-A-T2-008-007	237,531.35	-	0.00%
RP-3	Zona Centro	Fiscalización contrato SCF-2010-00017.		890,523.93	700,000.00	127.22%
		Construcción de Cámara de Medición Clorinadora cambio de Tramo de Tubería HPT con acero 1050MM.		-	-	0.00%
		Rehabilitación de Redes Sector Hidráulico CTP-005-004.	RE-A-PE-002-003	-	-	0.00%
		Rehabilitación de Redes de AAPP Sector CTC - 096 Suburbio Oeste.		-	-	0.00%
		Rehabilitación de redes AAPP Sector suburbio oeste (límites Norte, Josefina Barros, sur Aurora Estrada, Este La avenida Machala, Oeste Los Rios).		-	-	0.00%
		A. Sectorización + Reducción ANC en territorios. Instalación de Rehabilitación de redes de AAPP (Norte: Cdda. Coviern, Cdda. Floresta calle 47 SO, calle 47 A SO, Sur calle Pio Jaramillo, Este: calle Sixto Durán barrero; Oeste: calle Av.7 SO Luis Noboa Naranjo).	RE-A-T2-008-008	1,458,277.52	1,539,000.00	94.75%
			RE-A-T2-008-015	3,241.29	-	0.00%
		B. Renovación de la red de sector hidráulico 125 (Sopeña).	RE-A-PE-002-004	393,848.54	400,000.00	98.46%
		C. Rehabilitación Red y conexiones domiciliarias: Guasmo Sector A (3.024 conexiones).	RE-A-T2-008-009	210,368.23	211,000.00	99.70%
			RE-A-T2-008-013	192,560.13	288,000.00	66.86%
RP-5	Rehabilitación de Acueductos	Interconexiones acueductos + adecuación infraestructuras + instalación de nuevas valvulas de seccionamiento y rehabilitación de las existentes.	RE-A-T2-001-001	9,229.09	1,185,000.00	0.78%
			RE-A-T2-002-001	220,292.94	-	0.00%
			RE-A-T2-003-001	196,030.53	-	0.00%
			RE-A-T2-004-001	59,146.40	-	0.00%
			RE-A-T2-005-001	39,392.14	-	0.00%
			RE-A-T2-006-001	572,691.72	-	0.00%
			RE-A-T2-007-001	42,481.02	-	0.00%
			RE-A-T2-016-002	36,003.29	-	0.00%
			RE-A-T2-016-003	2,164.57	-	0.00%
			RE-A-PE-002-005	83,515.52	100,000.00	83.52%

(Continúa)

Proyectos Financiados con Fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M)

No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-Jul-18	Inversión Prevista	Avance Económico %		
RP-6	Rehabilitación de equipos	Estaciones Recloradoras: Av. Barcelona, Universidad Estatal, Aurora Estrada y Los Ríos, Reservoirio Bellavista, Reservoirio Santa Ana, Isla Trinitaria	RE-A-T2-014-001	14,419.19	604,000.00	2.39%		
			RE-A-T2-014-002	71,193.09		0.00%		
			RE-A-T2-014-003	13,428.68		0.00%		
			RE-A-T2-014-004	27,642.43		0.00%		
			RE-A-T2-014-005	11,923.00		0.00%		
			RE-A-T2-014-006	6,021.69		0.00%		
			RE-A-T2-014-008	13,302.57		0.00%		
			RE-A-T2-014-009	4,890.54		0.00%		
			RE-A-T2-014-010	3,195.40		0.00%		
			RE-A-T2-014-011	1,131.26		0.00%		
			RE-A-T2-014-012	1,085.26		0.00%		
			RE-A-T2-014-013	903.46		0.00%		
			RE-A-T2-014-014	17,453.77		0.00%		
			RE-A-T2-014-015	21,304.07		0.00%		
			RE-A-T2-014-016	5,783.62		0.00%		
			RE-A-T2-014-017	20,923.12		0.00%		
			RE-A-T2-014-018	9,075.41		0.00%		
			RE-A-T2-014-019	643.73		0.00%		
			RE-A-T2-014-020	13,691.52		0.00%		
			RE-A-T2-014-021	1,140.73		0.00%		
			RE-A-T2-014-022	1,073.99		0.00%		
			RE-A-T2-014-023	-		0.00%		
			RE-A-T2-014-024	2,049.02		0.00%		
			RE-A-T2-014-025	942.88		0.00%		
			RE-A-T2-014-026	8,132.78		0.00%		
			RE-A-T2-014-027	2,382.06		0.00%		
			RE-A-T2-014-029	731.00		0.00%		
			RE-A-T2-015-001	336,806.13		0.00%		
			<b>VARIOS PROYECTOS (VP):</b>					
VP-2	Plantas de Tratamiento La Toma	A.- Planta Convencional; B.- Planta Lurgi; C.- Planta Nueva; Estudios y Pruebas Piloto D.- Laboratorio Control de Proceso de Potabilización; D.1.- Compra de equipos de laboratorio.  E.- Varios:	RE-A-T2-013-001	391,170.21	1,179,000.00	33.18%		
			RE-A-T2-013-002	154,970.73		0.00%		
			RE-A-T2-013-003	650,097.09		0.00%		
			EX-A-T2-009-001	700.30		0.00%		
			RE-A-T2-013-004	2,396.55		0.00%		
			-	-		0.00%		
Las inversiones de estos proyectos se aplicaron a los diferentes centros de costos del VP-2						0.00%		
VP-4	Estaciones de Bombeo La Toma	A.- Estación de Bombeo #1. A.1.- Renovación válvulas seccionamiento tubería de impulsión, B.- Estación de Bombeo #2 C.- Estación de Bombeo #3: D.- Estación de Bombeo #4: E.- Varios: Mejora del factor de potencia para cumplir con el  F.- Subestación Eléctrica y Línea 69KV:	RE-A-T2-012-001	28,775.39	1,382,000.00	100.75%		
			RE-A-T2-012-002	156,104.49				
			RE-A-T2-012-003	397,774.15				
			RE-A-T2-012-004	779,259.07				
			RE-A-T2-012-005	28,411.36				
			RE-A-T2-012-006	2,049.01				
Las inversiones de estos proyectos se aplicaron a los diferentes centros de costos del VP-4								
VP-5	Sistema de Información Geográfica (SIG)	Equipamiento a las áreas operacional y comercial de un sistema computacional con tecnología SIG, incluyendo equipos de oficina y campo A.- Sistema SCADA Distribución: Sistema de monitoreo de caudales y presión de reservorios, E/B y acueductos principales. B.- Sistema SCADA Producción: Sistema de monitoreo de registro de caudales tratados y bombeados (cambio de bombas y caudalímetros en estaciones de bombeo) y mejoras al sistema electrónico de registro de mandos a distancia.	RE-A-T2-010-001	1,099,403.79	1,215,884.00	147.04%		
			RE-A-T2-011-001	668,761.42				
			RE-S-T2-001-001	19,679.42				
VP-6	Sistema SCADA (\$2.984M)	Scada Distribución (Fase2): Mejoras a la E/B AAPP Mirador del Norte. Scada Distribución (Fase2): Mejoras a la E/B AAPP Las Cumbres.	RE-A-T2-009-001	1,236,368.06	1,251,000.00	98.83%		
			RE-A-T2-009-002	95,310.96			94,000.00	101.39%
			RE-A-PE-003-002	90,351.93			50,000.00	180.70%

(Continúa)

Proyectos Financiados con Fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M)							
No.	Proyecto	Obra	Centro de Costos	Inversión al 31-jul-18	Inversión Prevista *	Avance Económico %	
VP-9	Zona Norte	Extensión de la tubería de 225 mm con una longitud de 2.000 m por la acera norte de la autopista Terminal -Pascuales.	EX-A-T2-007-001	23,615.55	50,000.00	47.23 %	
VP-10	Zona Norte	Extensión de la tubería de 300 mm con una longitud de 2.000 m por la Coop. San Eduardo (Junta de Beneficencia). Fasinarm. Cruce Vía a la Costa. Atarazana. Coop. Simon Bolivar . Pascuales. Trabajos en Av. Del Bombero. Rehabilitación de redes de AAPP de calles en área de influencia de las rutas alimentadoras de las Troncales 1,2 y 3 del sector 2B, Sector "A".	EX-A-T2-007-002	297,861.16	308,000.00	96.71 %	
VP-11	Desarrollo Urbano	Trabajos de excavación de Zanja, Relleno e Instalación de 211 m de Tubería 90MM. PVC en Coop. María Eugenia Cordovez, 10MO. Pasaje 43 NO.	DU-A-T2-001-001 DU-A-T2-001-002 DU-A-T2-001-003 DU-A-T2-001-004	777,117.62	758,000.00	102.52 %	
		Instalación de Tubería para embotelladora SULIQUID. Av. 33 NO y Calle 18 I NO por la Coca-Cola.					
		Varios Sectores. Av. Marcel Laniado de Wind. Cooperativa Luz de América. Cooperativa El Cerro.	DU-A-PE-002-002 DU-A-PE-002-003	84,587.65 14,252.76	87,000.00	97.23 % 0.00 %	
VP-12	Construcción de sistema de abastecimiento en zonas rurales	Abastecimiento de agua potable a recintos y comunas de la Vía a la Costa.	-	-	-	0.00 %	
VP-14	Instalación de Emisario en Planta La Toma	Instalación de emisario para efluentes de Planta La Toma.	-	-	-	0.00 %	
<b>Total</b>				<b>33,561,979.69</b>	<b>34,923,356.00</b>	<b>96.10 %</b>	

\* Según se indica en el oficio No. GERC-CI #796-2009 emitido por el Ente Regulador ECAPAG (ahora EMAPAG EP) con fecha 2 de diciembre de 2009.

**3. Obtener el movimiento de las cuentas por pagar del cuarto trimestre de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M) desde el 1 de mayo de 2018 hasta el 31 de julio de 2018 y comparar el saldo final del movimiento con las cuentas contables del balance general al 31 de julio de 2018, respectivamente.**

Se obtuvo el registro contable de los ingresos y aplicaciones por fondos recibidos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M).

Un resumen del movimiento contable de las cuentas de ingreso es como sigue:

	<b>Referencia</b>	<b>Monto US\$</b>
Saldo Inicial al 1 de Mayo de 2018	<b>[1]</b>	(29,564,516.00)
<i>(+) Ingresos(*)</i>		
Mayo	<b>[2]</b>	-
Junio	<b>[3]</b>	-
Julio	<b>[4]</b>	-
Total Ingresos	<b>[5]=[2]+[3]+[4]</b>	-
Saldo Final al 31 de Julio de 2018	<b>[6]= [1]+[5]</b>	(29,564,516.00)
Saldo Según EEFF's al 31 de Julio de 2018	<b>[7]</b>	(29,564,516.00)
Diferencia	<b>[8]= [7]-[6]</b>	-

(\*) Las cuentas contables que se utilizaron para realizar el movimiento contable de los ingresos (fondos recibidos) son: 414000.0316 y 414000.0322.

Un resumen del movimiento contable de las cuentas donde se registran las aplicaciones de los fondos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M) es como sigue:

	<b>Referencia</b>	<b>Monto US\$</b>
Saldo Inicial al 1 de Mayo de 2018	<b>[1]</b>	33,561,978.73
<i>(+) Aplicaciones(*)</i>		
Mayo	<b>[2]</b>	-
Junio	<b>[3]</b>	-
Julio	<b>[4]</b>	-
Total Aplicaciones	<b>[5]=[2]+[3]+[4]</b>	-
Saldo Final al 31 de Julio de 2018	<b>[6]= [1]+[5]</b>	33,561,978.73
Saldo Según EEFF's al 31 de Julio de 2018	<b>[7]</b>	33,561,978.73
Diferencia	<b>[8]= [7]-[6]</b>	-

(\*) Las cuentas contables que se utilizaron para realizar el movimiento contable de las aplicaciones (fondos invertidos) son: 414000.0317, 414000.0323.

- 4. Determinar con un 75% de nivel confianza y 5% tolerable de error una muestra del detalle de los fondos invertidos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M) en el cuarto trimestre desde el 1 mayo 2018 al 31 de julio 2018” y corroborar en qué obras se han utilizado los fondos mediante la observación de documentación soporte: factura comercial, orden de compra y comprobante de pago.**

Como parte de nuestros procedimientos realizados, se solicitó el detalle de fondos invertidos de monto referencial de Impuesto a la Telefonía y Asignación de Presupuesto del Estado (T2Q+US\$4.5M) en cual se observó que no existen partidas de entrada y salida por el período en revisión por lo que ninguna excepción fue encontrada como resultado del desarrollo del procedimiento.

Este informe es relativo a los procedimientos previamente convenidos antes descritos, por lo tanto, no constituye una auditoría de los estados financieros de INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA.; consecuentemente, no expresamos una opinión sobre ellos. Si hubiéramos realizado una auditoría o revisión de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de auditoría, otros asuntos podrían haber llegado a nuestra atención que hubieren sido informados a ustedes.

(Continúa)

Este informe es solo relativo a la aplicación de los procedimientos descritos en los numerales 1 al 4 anteriores y no se extiende a ningún estado financiero de INTERNATIONAL WATER SERVICES (GUAYAQUIL) INTERAGUA C. LTDA., tomados en su conjunto. Este informe se emite con el exclusivo propósito de ser presentado por la Administración de International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda. a la EMAPAG EP para cumplir con lo establecido en las subcláusulas 5.3.3 "Planes Quinquenales de Inversión" y 5.5 "Auditorías Externas" del Contrato de Concesión, por lo tanto, no puede ser utilizado para ningún otro propósito ó ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Agosto 12 de 2019

KPAUG del Ecuador