



**PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO
CON RECURSOS PROVENIENTES DE
ORGANISMOS MULTILATERALES Y LA
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**

ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL
2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Estado de inversiones acumuladas

Notas explicativas a los estados financieros

GLOSARIO DE TÉRMINOS

Referencia	Siglas
Agua Potable	AP
Banco Interamericano de Desarrollo	BID
Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento	EPMAPS
Equipo de Gestión	EDG
Fondo para la Promoción del Desarrollo	FONPRODE
Impuesto al Valor Agregado	IVA
Plan de Ejecución del Programa	PEP
Plan Operativo Anual	POA
Reglamento Operativo de Programa	ROP
Tratamiento de Aguas Residuales	TAR



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Gerente General

Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (Organismo Ejecutor del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito)

Quito, 13 de abril del 2023

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito (en adelante el “Programa”), financiado con recursos provenientes de Organismos Multilaterales (Contrato de Préstamo BID No.4759/OC-EC del Banco Interamericano de Desarrollo “BID”, y del Fondo para la Promoción del Desarrollo del Gobierno de España “FONPRODE”), y ejecutado por la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (en adelante el “Organismo Ejecutor”), que comprenden el “estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados” y el “estado de inversiones acumuladas” (en adelante “estados financieros”), por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Esta información financiera ha sido preparada por la Administración del Organismo Ejecutor del Programa de acuerdo con las bases contables descritas en la Nota 2.

En nuestra opinión, los estados financieros del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito han sido preparados en todos los aspectos materiales, por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, de conformidad con las bases contables descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”*.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito y su Organismo Ejecutor, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.



Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (Organismo Ejecutor del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito)
Quito, 13 de abril de 2023

Párrafos de énfasis

- Bases contables. - Llamamos la atención a la nota 2 de los estados financieros, la cual describe las bases de contabilidad aplicadas. Los estados financieros son preparados para asistir al Organismo Ejecutor del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito en el cumplimiento de los requisitos establecidos en los Contratos de Préstamo suscritos con los Organismos Multilaterales (Contrato de Préstamo BID No.4759/OC-EC del Banco Interamericano de Desarrollo “BID”, y del Fondo para la Promoción del Desarrollo del Gobierno de España “FONPRODE”). En consecuencia, los estados financieros pueden ser no adecuados para otros propósitos
- Restricción de distribución y uso. – Nuestro informe esta únicamente destinado para la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento y para su presentación a los Organismos Multilaterales; en consecuencia, nuestro informe no debe ser usado o distribuido a otras partes que no sea el Organismo Ejecutor o los Organismos Multilaterales.
- Inversiones realizadas pendientes de justificar - En la Nota 4 e) a los estados financieros adjuntos, se incluyen USD63,220, de inversiones realizadas por la Administración del Programa por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, sobre las cuales no se han realizado las rendiciones de cuenta correspondientes; dichos rubros deberán ser justificados a los Organismos Multilaterales una vez utilizado el 80% de los fondos recibidos de acuerdo con sus políticas.

Estos asuntos no califican nuestra opinión de auditoría.

Otro Asunto

Tal como se indica en la nota 1, el Programa inició sus actividades el 15 de mayo del 2019 con la suscripción del préstamo del BID, por lo que los estados financieros del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito aquí adjuntos son sus primeros estados financieros auditados.

Responsabilidades de la Administración del Programa por los estados financieros

La Administración del Organismo Ejecutor del Programa es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las bases descritas en la Nota 2 según lo requerido por la cláusula 5.02 del Contrato de Préstamo BID 4759/OC-EC y 15.1 del Convenio de Crédito FONPRODE y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración del Programa es responsable de evaluar la capacidad de continuar con su ejecución en función de las características o el plazo establecido en el Contrato de Préstamo del Programa, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su operación, a menos que la Administración tenga la intención de cancelar o liquidar de manera anticipada la ejecución del Contrato de Préstamo.



Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (Organismo Ejecutor del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito)
Quito, 13 de abril de 2023

Los encargados de la Administración del Programa son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de los estados financieros del Programa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría a los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno del Programa.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, así como las respectivas estimaciones y divulgaciones efectuadas por la Administración del Programa.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración del Programa, para la continuidad de la ejecución de las operaciones del Programa de acuerdo con las características y el plazo del Contrato de Préstamo y el Convenio de Crédito y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar ejecutando sus actividades bajo el principio contable de empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que el Programa no continúe



Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (Organismo Ejecutor del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito)
Quito, 13 de abril de 2023

ejecutando sus actividades dentro del plazo y características del Contrato de Préstamo y Convenio de Crédito.

Comunicamos a los responsables del Organismo Ejecutor del Programa en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PRICEWATERHOUSECOOPERS

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.



Firmado electrónicamente por:
CHRISTIAN MAURICIO
ENRIQUEZ PABON

Christian Enríquez P.
Socio
No. de Licencia Profesional: G.13.252

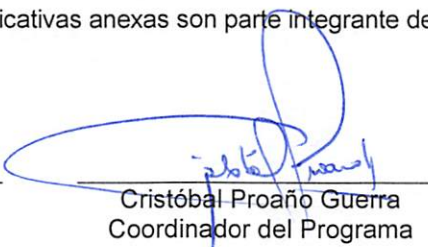
PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO "BID", Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA "FONPRODE") Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

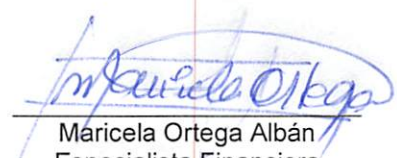
**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**


Por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022				
	BID	FONPRODE	Aporte Local	TOTAL
Efectivo recibido				
Efectivo recibido acumulado al inicio del período	-	-	-	-
Anticipo de fondos	31,404,231	-	-	31,404,231
Reembolso de gastos	56,331	-	-	56,331
Aporte local	-	-	5,470,443	5,470,443
Efectivo recibido durante el período	31,460,562	-	5,470,443	36,931,005
Efectivo recibido acumulado al final del período	31,460,562	-	5,470,443	36,931,005
Desembolsos efectuados				
Desembolsos acumulados al inicio del período	-	-	-	-
Componente I - Ampliación y Mejoramiento de Sistemas de Agua Potable	16,061,553	-	4,202,784	20,264,337
Componente II - Ampliación y Mejoramiento de Alcantarillado y Saneamiento	238,842	-	1,267,659	1,506,501
Desembolsos efectuados durante el período	16,300,395	-	5,470,443	21,770,838
Desembolsos efectuados acumulado al final del período	16,300,395	-	5,470,443	21,770,838
Excedente de fondos recibidos sobre pagos efectuados	15,160,167	-	-	15,160,167


Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Diego Carrión Bueno
Gerente Financiero
EPMAPS


Cristóbal Proaño Guerra
Coordinador del Programa


Maricela Ortega Albán
Especialista Financiera


Margarita Romo Pico
Coordinadora del Programa
en funciones hasta el 17 de
febrero del 2023


Alex Viera Arroyo
Especialista Financiero en
funciones hasta el 3 de abril
del 2023

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO "BID", Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA "FONPRODE") Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Categoría de Inversión	Inversiones por el Periodo del 15 de Mayo de 2019 al 31 de Diciembre de 2022				Presupuesto vigente				Saldo por invertir presupuesto vigente			
	BID	FONPRODE	Aporte Local	Total	BID	FONPRODE (1)	LOCAL	TOTAL	BID	FONPRODE	LOCAL	TOTAL
Componente I - Ampliación y Mejora de Sistemas de Agua Potable	16,061,553	-	4,202,784	20,264,337	61,204,630	36,103,522	88,414,177	205,722,329	65,143,077	36,103,522	84,211,393	185,457,992
Componente II - Ampliación y Mejoramiento de Alcantarillado y Saneamiento	238,842	-	1,267,659	1,506,501	5,895,370	3,896,478	5,485,823	15,277,671	5,656,528	3,896,478	4,218,164	13,771,170
	<u>16,300,395</u>	<u>-</u>	<u>5,470,443</u>	<u>21,770,838</u>	<u>87,100,000</u>	<u>40,000,000</u>	<u>93,900,000</u>	<u>221,000,000</u>	<u>70,799,605</u>	<u>40,000,000</u>	<u>88,429,557</u>	<u>199,229,162</u>


(1) Ver Nota 1 a).

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Diego Carrión Bueno
Gerente Financiero
EPMAPS


Cristóbal Proaño Guerra
Coordinador del Programa


Maricela Ortega Albán
Especialista Financiera


Margarita Romo Pico
Coordinadora del Programa
en funciones hasta el 17 de
febrero del 2023


Alex Viera Arroyo
Especialista Financiero en
funciones hasta el 3 de abril
del 2023

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

El Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito se encuentra financiado por un monto total de USD221,000,000, compuesto por USD87,100,000 de fondos provistos por el Banco Interamericano de Desarrollo (“BID”), USD 40,000,000 provenientes del Fondo para la Promoción del Desarrollo del Gobierno de España (“FONPRODE”), y USD93,900,000 de recursos propios de la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (“EPMAPS” o “Aporte Local”).

(a) CONTRATOS DE PRÉSTAMO

Contrato de Préstamo BID 4759/OC-EC

El 23 de julio de 2019, la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento suscribió el Contrato de Préstamo No. 4759/OC-EC con el Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante “BID o Banco”) con el objetivo de conseguir recursos que le permitan a la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento mejorar la continuidad, gestión operativa y confiabilidad del servicio de agua potable (AP) e incrementar la capacidad de tratamiento de aguas residuales (TAR) del Distrito Metropolitano de Quito, contribuyendo activamente a la mejora de la salud de la población y de las condiciones ambientales de Quito.

El referido Programa se encuentra financiado por un monto de USD87,100,000 y será cancelado en cuotas semestrales, pagaderas desde el 20 de enero de 2026, y la última, de acuerdo con el cronograma de amortizaciones en 24 años a partir de la fecha de suscripción. A más tardar el 23 de julio de 2043.

De acuerdo con lo señalado en la cláusula 3.02 literal (b) de los desembolsos y usos de recursos del préstamo, el banco podrá reconocer los gastos efectuados necesarios para la ejecución del Programa, y que estén acorde a las políticas del banco hasta por USD17,420,000 como gastos elegibles si fueron efectuados entre el 25 de octubre de 2018 y el 21 de marzo de 2019.

El Programa será ejecutado a través de las gerencias de la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento, y para dicho efecto se constituyó mediante Resolución No. 020-SD-2019 del directorio de la Empresa Pública, la creación de la Unidad Coordinadora del Programa.

El 23 de julio de 2019, la República del Ecuador suscribe como Garante con el Banco Interamericano de Desarrollo, para ser fiador solidario para el cumplimiento de las obligaciones del contrato de financiamiento. Hasta por un monto de USD87,000,000, la garantía expirará al momento de que la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento complete íntegramente todas las obligaciones contraídas con su prestador.

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Convenio de Crédito FONPRODE

El Reino de España, mediante Acuerdo de Consejo de Ministros de fecha 12 de julio de 2019, otorgó a la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento de Quito un crédito con la garantía soberana de la República de Ecuador, por un monto de USD40,000,000 con cargo al Fondo para la Promoción del Desarrollo (“FONPRODE”), gestionado por el Ministerio de Asuntos Exteriores, Unión Europea y Cooperación, a través de la Secretaría de Estado de Cooperación Internacional (SECI) y de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (“AECID”).

Posterior a este Acuerdo de Consejo de Ministros una vez formalizado y cubierto los procesos de formalización de garantía soberana, así como, otros requerimientos necesarios previo a la suscripción del Convenio, el 13 de marzo de 2023 se celebró dicho Convenio entre la EPMAPS y el Instituto de Crédito Oficial, Empresa Pública Empresarial del Reino de España.

(b) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del Programa de Agua Potable y Alcantarillado para Quito financiado con recursos provenientes del Organismos Multilaterales (Contrato de Préstamo BID No.4759/OC-EC del Banco Interamericano de Desarrollo “BID” y del Fondo para la Promoción del Desarrollo del gobierno de España “FONPRODE”) por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, han sido preparados y aprobados para su emisión el 5 de abril del 2023 por parte de la Coordinación del Programa.

(c) OBJETIVO Y CARACTERÍSTICAS DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa de acuerdo con los contratos de préstamo firmados con los Organismos Multilaterales, es apoyar a la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento de Quito (EPMAPS) en mejorar la continuidad, gestión operativa y confiabilidad del servicio de agua potable (AP) e incrementar la capacidad de tratamiento de aguas residuales (TAR) del Distrito Metropolitano de Quito (DMQ), contribuyendo de esta manera a los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo Toda una Vida del Gobierno del Ecuador y a la mejora de la salubridad.

Para el logro del objetivo previsto, el Programa contempla la ejecución de los siguientes componentes:

(i) Componente I: Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas AP de Quito.

El componente tiene como objetivo el financiamiento de obras de conducción, tratamiento y distribución de AP, así como intervenciones en mejora de la gestión de Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento (actualización del Plan Maestro incluyendo consideraciones de Cambio Climático (CC) sobre la oferta y demanda hídrica, optimización de lectura

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

de medidores para grandes consumidores, actualización y ampliación de sistemas de medición y control en línea, y soluciones innovadoras, entre otros).y acciones direccionadas en conservación y protección de fuentes con un enfoque en Cambio Climático, y acciones dirigidas a género y diversidad. También se financiará la elaboración de diseños que incurran aspectos de Cambio Climático y la fiscalización de obras.

(ii) Componente II: Ampliación y Mejoramiento del alcantarillado y saneamiento de las parroquias de Quitumbe, Checa y La Merced

El componente tiene como objetivo el financiamiento de obras de recolección, transporte y tratamiento de aguas residuales (TAR), la elaboración de diseños y la fiscalización de obras. Adicionalmente se financiarán las necesidades administrativas y operativas, la auditoría externa y gestión del prestatario, y los gastos de evaluación del programa.

(d) EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

En el período comprendido entre el 15 de mayo de 2019 y el 31 de diciembre de 2022, la ejecución del programa alcanzó USD21,770,838 compuesto por USD16,300,395 con fondos provenientes del BID y USD5,470,443 de aporte local. Los desembolsos efectuados por componente corresponden a: i) componente 1 por USD20,264,337 compuestos por USD16,061,553 de Fondos BID y USD4,202,784 de aporte local; ii) componente 2 por USD238,842 de fondos BID y USD1,267,659 de Contraparte Local.

Durante el período económico sobre el cual ha sido preparado no se ha ejecutado recursos provenientes del FONPRODE.

Componente I – Ampliación y mejora de Sistemas de Agua Potable

Proveedor	Objeto	Período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022			
		BID	FONPRODE	Aporte Local	Total
Hidalgo e Hidalgo S.A.	Línea de Conducción PALUGUILLO BELLAVISTA (TRAMO PALUGUILLO - PUEMBO)	16,000,000	-	3,854,123	19,854,123
HYDRIAPAC S.A.	Servicio de Teledetección de fugas en redes de agua potable	41,553	-	13,000	54,553
Fideicomiso Fondo Ambiental para la Protección del Agua (FONAG)	Acuerdo Zona Papallacta	20,000	-	20,000	40,000
Varios	Pago nómina a funcionarios	-	-	67,470	67,470
ASTEC ASESORÍA TÉCNICA CIA. LTDA.	Diseño Definitivo de la Ampliación - Central Recuperadora de Energía Paluguillo	-	-	248,191	248,191
		<u>16,061,553</u>	<u>-</u>	<u>4,202,784</u>	<u>20,264,337</u>

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

Componente II – Ampliación y Mejoramiento de Alcantarillado y Saneamiento

Proveedor	Objeto	Período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022			
		BID	FONPRODE	Aporte Local	Total
Varios (1)	Pago Nómina funcionarios, equipo de gestión y fiscalización	-	-	1,211,239	1,211,239
Armas Vega Asociados S.A.	Ampliación del Sistema de Alcantarillado de Quitumbe	237,175	-	16,486	253,661
Calo Catota Jorge Vinicio	Asesoría técnica hidráulica	834	-	14,287	15,121
Sigcho Gordillo Manuel Oswaldo	Asesoría técnica estructural	833	-	14,287	15,120
Servicio de Publicación Integral	Publicación en medios físicos y digitales	-	-	5,524	5,524
Compañía Anónima el Universo	Publicación en medios físicos y digitales	-	-	3,846	3,846
UN Development Business	Suscripción periódico Naciones Unidas	-	-	1,770	1,770
Otros menores	Reembolsos de gastos y otros	-	-	220	220
		238,842	-	1,267,659	1,506,501

(1) Los pagos efectuados por nómina corresponden a: i) equipo de gestión de la Unidad Coordinadora del Programa por USD1,110,033, y ii) fiscalización por USD101,206.

(e) COMPARACIÓN ENTRE EL PRESUPUESTO DEL AÑO Y EL COSTO DE LAS INVERSIONES

Por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, el Programa realizó inversiones acumuladas por USD21,770,838. Los cuales se encuentran compuestos de Fondos BID por USD16,300,395 y aportes de contraparte local de USD5,740,443

Los estados financieros por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022; presentan recursos no invertidos en relación con el presupuesto de los contratos de préstamo por USD199,229,162, llegando a una inversión ejecutada del 9.85% del valor total del presupuesto del Programa.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del Programa se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros -

La Administración del Programa ha preparado el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones con base en el efectivo recibido y pagado (método de caja). Estas políticas contables han sido diseñadas por la Administración del Organismo Ejecutor del Programa para cumplir con lo requerido en los contratos de préstamo con los Organismos Multilaterales.

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

La base contable de efectivo registra los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero.

b. Efectivo recibido -

Se registran por fuente de financiamiento (Banco Interamericano de Desarrollo – BID, Fondo para la Promoción del desarrollo – FONPRODE y Aporte Local), los fondos provistos para cubrir las inversiones programadas en los Contratos de Préstamo suscritos con los Organismos Multilaterales y el aporte local de la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento.

c. Desembolsos efectuados (Inversiones) -

Los desembolsos efectuados, se reconocen en el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y, en el estado de inversiones acumuladas, una vez que las inversiones han sido transferidas a los beneficiarios.

Se registran al valor de los pagos efectuados una vez que estos han sido confirmados de pago en el estado de cuenta bancario del Organismo Ejecutor.

d. Anticipo de fondos y rendición de cuentas -

A continuación, se detallan las consideraciones para la recepción de fondos y justificaciones aplicable para los Organismos Multilaterales

Anticipo de fondos: Los contratos de préstamo establece la modalidad de anticipo de fondos en la cual el Organismo Multilateral efectúa desembolsos de acuerdo con las necesidades de liquidez del Programa para atender gastos elegibles; para lo cual, el Organismo Ejecutor debe presentar a los Organismos Multilaterales la solicitud de desembolso juntamente con un plan financiero, plan operativo anual, plan de adquisiciones y plan de ejecución plurianual, de acuerdo con los requerimientos de cada financiador.

Dichas solicitudes que se efectuarán de acuerdo con las necesidades de liquidez del Organismo Ejecutor para cumplir con los objetivos del Programa. El Organismo Ejecutor también podrá efectuar un nuevo anticipo de fondos cuando se haya justificado el 80% del total de fondos desembolsados.

Reembolso de gastos: Corresponde al desembolso realizado al Organismo Ejecutor correspondiente a gastos elegibles incurridos y pagados con los recursos propios del Organismo Ejecutor y que posteriormente son restituidos por el Organismo Multilateral al que corresponda la ejecución de dicho reembolso.

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Rendición de cuentas: El propósito de la rendición de cuentas es demostrar el avance financiero del Programa y el uso de recursos por cada categoría de inversión, y no significa una aprobación del Organismo Multilateral de los gastos efectuados por parte del Programa. La rendición de cuentas de los gastos elegibles relacionados con anticipos recibidos debe ser presentada cuando se haya utilizado por lo menos el 80% del monto adelantando. Dichas rendiciones deben ser presentadas y aceptadas por el Organismo Multilateral, antes de que el Organismo Ejecutor pueda recibir otro anticipo de fondos.

3. EXCEDENTE (DÉFICIT)

A continuación, se presenta la conciliación entre el excedente del período comprendido entre el 15 de mayo de 2019 al 31 de diciembre de 2022 con la disponibilidad de fondos en el estado de cuenta bancario del Programa:

	BID	FONPRODE	Aporte Local	Total
Excedente del año según estado de flujo de efectivo recibido y desembolsos efectuados	15,160,167	-	-	15,160,167
Recursos disponibles según estado de cuenta bancario	15,160,167	-	-	15,160,167
Excedente por regularizar	-	-	-	-

4. APROBACIONES EFECTUADAS POR LOS ORGANISMOS MULTILATERALES

a) Conciliación entre desembolsos estado de efectivo recibido y estado de inversiones acumuladas

	BID	FONPRODE	Aporte Local	Total
Desembolsos según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	16,300,395	-	5,470,443	21,770,838
Desembolsos según estado de inversiones de acumuladas	16,300,395	-	5,470,443	21,770,838
Variación	-	-	-	-

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Efectivo recibido por el Programa

BID

A continuación, se incluye un resumen de las solicitudes de desembolso atendidas por el BID para el Programa:

No. solicitud	Monto solicitado	Organismo Multilateral	Confirmados por el Organismo Multilateral		Monto reconocido en el estado de efectivo recibido y desembolsado
			Fecha de autorización	Desembolsos aprobados USD	
DT-1	56,331	BID	17/9/2021	56,331	56,331
DT-2	177,399	BID	29/10/2021	177,399	177,399
DT-4	16,100,000	BID	29/6/2022	16,100,000	16,100,000
DT-6	15,126,832	BID	14/12/2022	15,126,832	15,126,832
	<u>31,460,562</u>			<u>31,460,562</u>	<u>31,460,562</u>

FONPRODE

Durante el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, no se tienen desembolsos efectuados por FONPRODE a favor del Programa.

c) Conciliación de Fondos y reembolso de gastos

La conciliación de los anticipos de fondos y reembolso de gastos recibidos en relación con las inversiones acumuladas realizadas durante los años 2019 a 2022 se detalla a continuación:

No. solicitud	Año	Organismo Multilateral	Fecha de autorización	Concepto	Monto
DT-1	2021	BID	17/9/2021	Reembolso de gastos	56,331
DT-2	2021	BID	29/10/2021	Anticipo de fondos	177,399
DT-4	2022	BID	29/6/2022	Anticipo de fondos	16,100,000
DT-6	2022	BID	14/12/2022	Anticipo de fondos	15,126,832
				Total recibido	<u>31,460,562</u>
				Inversiones acumuladas realizadas	16,300,395
				Saldo Sg. Estado de Cuenta Bancario	15,160,167
				Total inversión y recursos disponibles	<u>31,460,562</u>
				Monto conciliado	<u>-</u>

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

d) Conciliación del saldo bancario y el estado de inversiones

Por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022				
	BID	FONPRODE	Aporte Local	Total
Efectivo recibido				
Efectivo recibido al Inicio del período	-	-	-	-
Anticipo de fondos	31,404,231	-	-	31,404,231
Reembolso de gastos	56,331	-	-	56,331
Aporte Local	-	-	5,470,443	5,470,443
Total efectivo recibido	31,460,562	-	5,470,443	36,931,005
Efectivo pagado				
Componente I - Ampliación y Mejoramiento de Sistemas de Agua Potable	16,061,553	-	4,202,784	20,264,337
Componente II - Ampliación y Mejoramiento de Alcantarillado y Saneamiento	238,842	-	1,267,659	1,506,501
Total desembolsos efectuados	16,300,395	-	5,470,443	21,770,838
Excedente	15,160,167	-	-	15,160,167

e) Conciliación entre registros contables del Programa y registros de los Organismos Multilaterales

Por el Período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022			
	BID	FONPRODE	Total
Desembolsos efectuados acumulados			
Componente I - Ampliación y Mejoramiento de Sistemas de Agua Potable	16,061,553	-	16,061,553
Componente II - Ampliación y Mejoramiento de Alcantarillado y Saneamiento	238,842	-	238,842
Total inversiones acumuladas	16,300,395	-	16,300,395
Total fondos justificados al Organismo Multilateral	16,237,175	-	16,237,175
Por justificar al Organismo Multilateral (1)	63,220	-	63,220

- (1) Comprenden montos invertidos por el Programa pendientes de justificar por el período comprendido entre el 15 de mayo de 2019 al 31 de diciembre de 2022, que serán presentados a los organismos multilaterales de acuerdo con las políticas y lineamientos para presentar dichas justificaciones.

5. FONDOS DE CONTRAPARTE LOCAL

Por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022, el Programa ha ejecutado un total de USD5,470,443 que asciende a un 5.82% del presupuesto total establecido para el cumplimiento de los objetivos del Programa. Ver Nota 1 d).

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO PARA QUITO, FINANCIADO CON RECURSOS PROVENIENTES DE ORGANISMOS MULTILATERALES (CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4759/OC-EC DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO “BID”, Y DEL FONDO PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL GOBIERNO DE ESPAÑA “FONPRODE”) Y EJECUTADO ENTRE LA EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 15 DE MAYO DEL 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

6. PRINCIPALES CONTRATOS CELEBRADOS

Contrato LPI-BID-01-EPMAPS – Hidalgo & Hidalgo S.A.

El 8 de mayo del 2022 se suscribió el contrato LPI-BID-01-EPMAPS efectuado mediante licitación pública Internacional con la Empresa Constructora Hidalgo & Hidalgo S.A. con el objeto de efectuar la construcción de la Línea de Conducción de Paluguillo – Bellavista (Tramo 1 Paluguillo – Puembo) por un monto de USD49,635,307.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Por el período comprendido entre el 15 de mayo del 2019 y el 31 de diciembre del 2022 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración del Programa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros o que requieran revelación.

* * * *