

---

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE  
DELGADO TRAVEL DELGATRAVEL CÍA. LTDA.  
Y SUBSIDIARIA DELGADO COURIER CÍA. LTDA.  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
EN COMPARATIVO AL AÑO 2014**

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Miembros del Directorio y Socios de  
**DELGADO TRAVEL DELGATRAVEL CÍA. LTDA.**

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de **DELGADO TRAVEL DELGATRAVEL CIA. LTDA., Y SUBSIDIARIA DELGADO COURIER CIA. LTDA.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el déficit del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del año 2014; así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros consolidados**

Los estados financieros consolidados han sido preparados por la Administración de la compañía **DELGADO TRAVEL DELGATRAVEL CIA. LTDA., y SUBSIDIARIA DELGADO COURIER CIA. LTDA.**, con base a lo establecido en la nota 2 y en la Resolución No. SC.ICL.DCCP.G.14.003 del 14 de febrero de 2014.

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; también la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros consolidados basadas en nuestras auditorías, las mismas que fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros consolidados no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros consolidados contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en

consideración del control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y si las estimaciones contables importantes hechas por la Administración de la entidad son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros consolidados en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión de auditoría.

### **Empresa en Marcha**

Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, fueron preparados asumiendo que la compañía continuará operando como un negocio en marcha.

Como se indica más ampliamente en la nota 3, a los estados financieros en febrero del 2015, la Junta de Socios efectuó una aportación en efectivo por \$1,000,000.00, para incrementar el capital social de la compañía. Sin embargo, los resultados del presente año 2015, ocasionan que la deficiencia patrimonial aún se mantenga al cierre de este período.

### **Opinión calificada**

En nuestra opinión, excepto por la materialidad indicada en el párrafo anterior, los referidos estados financieros consolidados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **DELGADO TRAVEL DELGATRAVEL CIA. LTDA., Y SUBSIDIARIA DELGADO COURIER CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral de sus operaciones, los cambios en el déficit del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del año 2014; de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), e instrucciones y normas de preparación y presentación de información financiera emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, acorde a la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 emitida por el ente regulador.

### **Base Contable**

Según la Nota 2 a los estados financieros consolidados se describe la base contable utilizada para su preparación y que los negocios incluidos en los estados financieros consolidados operan individualmente y por separado. Por lo tanto, los estados financieros consolidados adjuntos no presentan resultados obtenidos como un negocio durante los años presentados.

## **Restricción a la distribución y a la utilización**

Este informe está destinado únicamente para la información y uso de la Administración de las entidades informantes y al ente de control Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, acorde a la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de fecha 4 de febrero de 2014, la cual establece la obligatoriedad de presentar estados financieros consolidados. Consecuentemente, los estados financieros consolidados adjuntos podrían no ser utilizados para otros fines.

*Aurea & Co., CPA'S*

**SC-RNAE-029  
Febrero 10, 2016**



**Carlos Aurea CPA  
Socio  
Registro # 7.310**

INFORME  
INDIVIDUAL  
AUDITORIA

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Miembros del Directorio y Socios de  
**DELGADO TRAVEL DELGATRAVEL CÍA. LTDA.**

### ***Introducción***

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Delgado Travel Delgattravel Cía. Ltda., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los estados de resultados integral, de cambios en el déficit patrimonial de la entidad y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros***

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de formas que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### ***Responsabilidad del Auditor***

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

### ***Bases para la opinión***

4. Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron preparados asumiendo que la compañía continuará operando como un negocio en marcha.

Como se indica mas ampliamente en la nota 3 a los estados financieros, a febrero del 2015 la Junta de Socios efectuó una aportación en efectivo por \$1,000,000 para incrementar el capital social de la compañía. Sin embargo, los resultados del presente año 2015 ocasionan que la deficiencia patrimonial aún se mantenga al cierre de este período.

### ***Opinión***

5. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo anterior los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Delgado Travel Delgatavel Cia. Ltda.** al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y en ciertos aspectos por normas practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

*Aurea & Co., CPAs*

**SC-RNAE-029**  
**Junio 16, 2015**



**CPA. Carlos Aurea**  
**Gerente**  
**Registro No. 7.310**