

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
LIBRERÍA UNIVERSITARIA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO
DEL 2015 Y 2014



LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Dr. I. Morones Prieto 2924
Col. Del Carmen 2° Piso
Tel.: 8348-37-00 Fax 8346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Apdo. Postal 1578
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64710

Dictamen de los auditores independientes

Universidad Autónoma de Nuevo León
Librería Universitaria

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Librería Universitaria**, que comprende los estados de situación financiera al 31 de Marzo de 2015 y 2014 y los estados de resultados, correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores significativos en los estados financieros. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno en la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

2/



LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

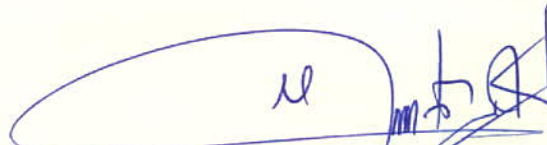
Dr. I. Morones Prieto 2924
Col. Del Carmen 2° Piso
Tel.: 8348-37-00 Fax 8346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Apdo. Postal 1578
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64710

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se menciona en la Nota 2-e, en los estados financieros adjuntos no se consideraron las disposiciones contenidas en los Boletines D-3 "Obligaciones laborales" para establecer las bases para cuantificar el monto del pasivo y el costo neto de las obligaciones laborales.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Librería Universitaria, al 31 de Marzo del 2015 y 2014, así como sus resultados correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.



Leal Tijerina y Asociados S.C.
C.P.C. Manuel Cantú Chapa

Monterrey, N.L., a 27 de Mayo del 2015

2/

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Balance General al 31 de Marzo de 2015 Y 2014.

ACTIVO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Circulante :		
Efectivo e inversiones temporales	\$ 7,447,385	\$ 4,654,957
Cuentas y documentos por cobrar:		
Clientes	1,727,259	1,533,529
Deudores Diversos	79,111	339,406
Otras cuentas	2,181	71,795
Inventarios (2-b)	13,876,667	16,168,870
Suma el circulante	----- 23,132,603	----- 22,768,557
Fijo :		
Mobiliario y equipo , neto (2-c y 3)	2,260,014	2,155,560
Diferido:		
Primas de Seguro	22,733	14,957
Gastos de instalación	194,670	194,670
Total del activo	\$ <u>25,610,019</u>	\$ <u>25,133,744</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo :		
Proveedores	\$ 13,254,504	\$ 16,262,064
Acreedores diversos	10,134	49,681
Anticipo de clientes	449,267	337,961
Otras cuentas por pagar	141,859	0
Total del pasivo circulante	----- 13,855,764	----- 16,649,706
Patrimonio		
Patrimonio acumulado (4)	10,156,665	7,668,862
Superávit (Déficit)	1,597,590	815,176
Total patrimonio	----- 11,754,255	----- 8,484,038
Total pasivo y Patrimonio	\$ <u>25,610,019</u>	\$ <u>25,133,744</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



C.P. Columba Velázquez Saavedra
Directora

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Estado de resultados al 31 de Marzo del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas	\$ 9,359,868	\$ 9,207,131
Costo de ventas	<u>6,238,674</u>	<u>6,132,972</u>
Utilidad bruta	\$ 3,121,194	\$ 3,074,159
Gastos de operación	<u>1,730,365</u>	<u>2,487,692</u>
Utilidad ó (Pérdida) de operación:	\$ 1,390,829	\$ 586,467
Otros ingresos y (gastos)	<u>192,006</u>	<u>(1,074)</u>
Costo integral de financiamiento:		
Gastos financieros	31,766	31,066
Productos financieros	<u>46,521</u>	<u>260,849</u>
	\$ 14,755	\$ 229,783
Superávit (Déficit)	<u>\$ 1,597,590</u>	<u>\$ 815,176</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

C.P. Columba Velázquez Saavedra
Directora