

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
LIBRERÍA UNIVERSITARIA
ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE
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 30 de Septiembre 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 debido a fraude u otras circunstancias.



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 debido a fraude u otras circunstancias. 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.

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.

Socios de  Organización Resa y Asociados
Internacionalmente  Jeffreys Henry International

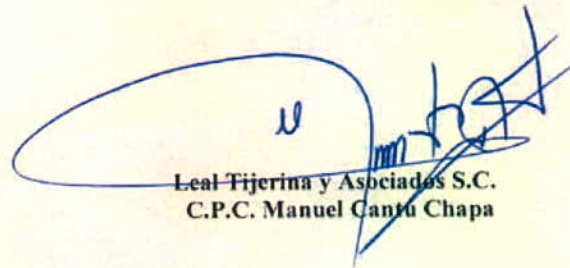


LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

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

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 30 de Septiembre 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 Cantu Chapa

Monterrey, N.L., a 10 de Octubre del 2015

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Balance General al 30 de Septiembre de 2015 Y 2014.


ACTIVO

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Circulante : | | |
| Efectivo e inversiones temporales | \$ 7,301,456 | \$ 6,585,413 |
| Cuentas y documentos por cobrar | | |
| Clientes | 1,574,072 | 2,064,831 |
| Deudores Diversos | 20,286 | 149,837 |
| Otras cuentas | 222,633 | 193,171 |
| Inventarios (2-b) | 17,631,945 | 18,219,433 |
| Suma el circulante | 26,750,392 | 27,212,285 |
| Fijo : | | |
| Mobiliario y equipo , neto (2-c) | 2,415,042 | 2,212,094 |
| Diferido: | | |
| Primas de Seguro | 38,079 | 34,100 |
| Gastos de instalación | 194,670 | 194,670 |
| Total del activo | \$ 29,398,183 | \$ 29,653,149 |

PASIVO Y PATRIMONIO

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pasivo : | | |
| Proveedores | \$ 18,340,041 | \$ 18,785,301 |
| Acreedores diversos | 17,872 | 237,995 |
| Anticipo de clientes | 512,628 | 472,735 |
| Otras cuentas por pagar | 425,578 | 187,701 |
| Total del pasivo circulante | 19,296,119 | 19,683,732 |
| Patrimonio | | |
| Patrimonio acumulado (4) | 7,156,665 | 7,562,650 |
| Superávit (Déficit) | 2,945,399 | 2,406,767 |
| Total patrimonio | 10,102,064 | 9,969,417 |
| Total pasivo y Patrimonio | \$ 29,398,183 | \$ 29,653,149 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



C.P. Columba Velázquez Saavedra
Directora

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Estado de resultados al 30 de Septiembre del 2015 y 2014

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas netas | \$ 27,326,092 | \$ 27,294,150 |
| Costo de ventas | <u>18,287,764</u> | <u>18,205,156</u> |
| Utilidad bruta | \$ 9,038,328 | \$ 9,088,994 |
| Gastos de operación | <u>6,768,343</u> | <u>7,791,008</u> |
| Utilidad ó (Pérdida) de operación: | \$ 2,269,985 | \$ 1,297,986 |
| Otros ingresos y (gastos) | <u>515,826</u> | <u>561,409</u> |
| Costo integral de financiamiento: | | |
| Gastos financieros | (77,011) | (97,275) |
| Productos financieros | <u>236,599</u> | <u>644,647</u> |
| | \$ 159,588 | \$ 547,372 |
| Superávit (Déficit) | <u>\$ 2,945,399</u> | <u>\$ 2,406,767</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



C.P. Columba Velázquez Saavedra
Directora