

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
LIBRERÍA UNIVERSITARIA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2013 Y 2012



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 diciembre de 2013 y 2012 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.




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 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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 24 de Marzo del 2014

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Balance General al 31 de Diciembre de 2013 Y 2012.

ACTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Circulante :		
Efectivo e inversiones temporales	\$ 887,519	\$ 793,655
Cuentas y documentos por cobrar:		
Cientes	1,922,078	1,783,645
Deudores Diversos	315,703	483,187
Otras cuentas	85,214	137,419
Inventarios (2-b)	18,967,275	16,892,326
Suma el circulante	22,177,789	20,090,232
Fijo :		
Mobiliario y equipo , neto (2-c y 3)	2,155,560	2,155,560
Diferido:		
Primas de Seguro	26,174	0
Gastos de instalación	194,670	194,670
Total del activo	\$ <u>24,554,193</u>	\$ <u>22,440,462</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pasivo :		
Proveedores	\$ 16,529,158	\$ 14,509,191
Acreedores diversos	45,618	43,255
Anticipo de clientes	310,556	241,810
Total del pasivo circulante	16,885,332	14,794,256
Patrimonio		
Patrimonio acumulado (4)	7,646,206	9,724,463
Superávit (Déficit)	22,655	(2,078,257)
Total patrimonio	7,668,861	7,646,206
Total pasivo y Patrimonio	\$ <u>24,554,193</u>	\$ <u>22,440,462</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 Diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas netas	\$ 34,323,397	\$ 33,085,521
Costo de ventas	<u>22,944,209</u>	<u>22,307,175</u>
Utilidad bruta	\$ 11,379,188	\$ 10,778,346
Gastos de operación	<u>12,283,945</u>	<u>13,969,383</u>
Utilidad ó (Pérdida) de operación:	\$ (904,757)	\$ (3,191,037)
Otros ingresos y (gastos)	<u>950,752</u>	<u>1,049,935</u>
Costo integral de financiamiento:		
Gastos financieros	120,568	107,850
Productos financieros	<u>97,228</u>	<u>170,695</u>
	\$ (23,340)	\$ 62,845
Superávit (Déficit)	<u>\$ 22,655</u>	<u>\$ (2,078,257)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



C.P. Columba Velázquez Saavedra
Directora