

Librería Universitaria

**Estados financieros auditados
por el período comprendido
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 29 de enero del 2019

Dictamen de los Auditores Independientes

**H. Consejo Universitario de la
Universidad Autónoma de Nuevo León**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Librería Universitaria por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

Como se indica en la nota 2 de los estados financieros, es política de la Librería Universitaria preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos cuando se cobran o se pagan respectivamente y no cuando se devengan o realizan. Consecuentemente los estados financieros que se acompañan no pretenden presentar la situación financiera por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera y resultados de la Librería Universitaria por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las bases contables indicadas en el párrafo anterior.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las 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 de este informe. Somos independientes de la Librería Universitaria, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las bases contables aplicables a la entidad y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Dependencia.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que el estado financiero está libre de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

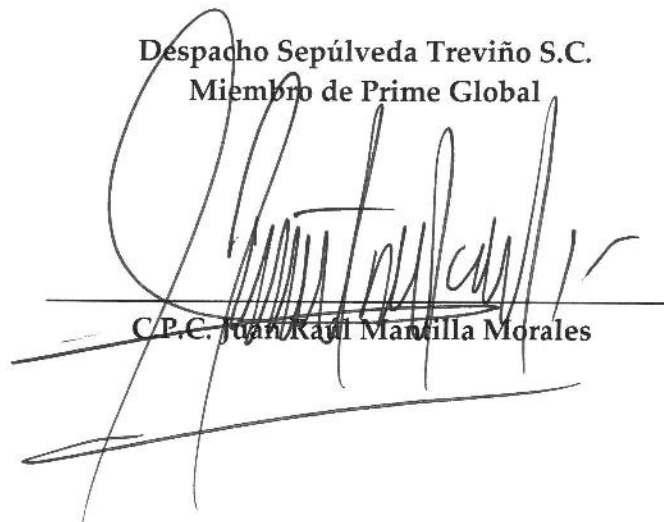
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en el estado financiero, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia del control interno de la dependencia.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.



- Concluimos sobre lo adecuado, con la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la dependencia para continuar funcionando. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en el estado financiero, 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 auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la dependencia deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido del estado financiero, incluida la información revelada, y si el estado financiero representa las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Despacho Sepúlveda Treviño S.C.
Miembro de Prime Global



C.P.C. Juan Raúl Mancilla Morales

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En pesos de poder adquisitivo del 31 de Diciembre de 2018)

Estado 1

Activo	2018	2017	Pasivo y Patrimonio	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo e inversiones	\$ 17,352,886	\$ 13,943,802	Proveedores	\$ 16,378,911	\$ 16,448,005
Clientes	1,544,266	2,202,885	Acreeedores diversos	22,674	17,023
Deudores diversos	1,002,568	301,295	Anticipo de clientes	789,192	537,175
Otras cuentas	755,866	31,195			
Inventarios	23,159,161	21,204,323			
Total de Activo Circulante	\$ 43,814,747	\$ 37,683,500	Total de Pasivo	\$ 17,190,777	\$ 17,002,203
Propiedades, planta y equipo			Patrimonio		
Mobiliario y equipo, neto	\$ 2,891,231	\$ 2,839,380	Patrimonio acumulado	\$ 23,784,040	\$ 16,426,076
			Superávit	5,994,524	7,357,964
Propiedades, planta y equipo neto	\$ 2,891,231	\$ 2,839,380	Total de patrimonio	\$ 29,778,564	\$ 23,784,040
Activo Diferido					
Primas de seguro	\$ 68,693	\$ 68,693			
Gastos de instalación	194,670	194,670			
Activo Diferido Neto	\$ 263,363	\$ 263,363			
Total de Activo	\$ 46,969,341	\$ 40,786,243	Total de Pasivo y Patrimonio	\$ 46,969,341	\$ 40,786,243

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Jorge Tanos Kuri
Director

LIBRERÍA UNIVERSITARIA

Estado 2

Estado de Resultados Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En pesos de poder adquisitivo del 31 de Diciembre de 2018)

	2018	2017
Ingresos		
Ventas Netas	\$ 42,112,253	\$ 39,858,330
Costo de Ventas	\$ 27,772,197	\$ 27,233,983
Utilidad Bruta	<u>\$ 14,340,056</u>	<u>\$ 12,624,347</u>
Gastos de Operación		
Gastos Generales	\$ 6,006,359	\$ 6,545,754
Utilidad de Operación	<u>\$ 8,333,697</u>	<u>\$ 6,078,593</u>
Otros ingresos y gastos		
Otros ingresos	\$ 507,153	\$ 668,128
Otros gastos	3,918,720	-
Total de otros ingresos y gastos	<u>-\$ 3,411,567</u>	<u>\$ 668,128</u>
Resultado Integral de Financiamiento		
Gastos Financieros	\$ 210,252	\$ 109,213
Productos financieros	1,282,646	720,456
Resultado Integral de Financiamiento	<u>\$ 1,072,394</u>	<u>\$ 611,243</u>
Superávit (Déficit)	<u>\$ 5,994,524</u>	<u>\$ 7,357,964</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Jorge Tanos Kuri
Director