

БАЯНХОНГОР АЙМГИЙН НОМГОН АУДИТ ХХК

2013 оны 02-р сарын 18

Дугаар 09/2013

Баянхонгор сум

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Номин хишиг ХК
Төлөөлөн удирдах зөвлөлд

Санхүүгийн тайлангийн дүгнэлт

Бид Баянхонгор аймгийн Номин хишиг ХК-ны 2012 оны 12 сарын 31-ний өдрийн байдлаархи санхүүгийн байдлын тайлан, уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан, цэвэр хөрөнгө/ өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд ба бусад тайлбар тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайлан (цаашид “Санхүүгийн тайлан” гэх)-д аудит хийлээ.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт, Монгол улсын сангийн яамнаас баталсан заавар журмын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг хариуцлага байдаг. Энэхүү үүрэг хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгож хэрэглэх, тухайн нөхцөл байдалд тохирсон нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх замаар аливаа алдаа эсвэл залилангийн улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайланг бэлтгэх, толилуулах, үүнтэй холбоотой дотоод хяналтын тогтолцоог бий болгож, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх үүрэг хариуцлагауд орно.

Аудиторын хүлээх хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол хийсэн аудитдаа үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт өгөх явдал юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандарт, Монгол улсын “Аудитын тухай” хуулийн дагуу гүйцэтгэв. Энэхүү стандартаар санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилтэй илэрхийлэгдээгүй гэдэг үндэслэлтэй магадлагаа олж авахын тулд аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг шаарддаг.

Цар хүрээ

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд, тэдгээрийн нэмэлт тодруулгуудын талаар аудитын нотлох зүйл олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил орно. Сонгон авах горимуудад алдаа болон залилангийн улмаас санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдэж болох эрсдэлийн үнэлгээг багтаасан аудиторын мэргэжилийн үнэлэмжүүдээс хамаарна. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш, зөвхөн тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг гүйцэтгэх үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг харгалзаж үздэг. Мөн аудитын ажилд удирдлагын хийсэн томоохон тооцооллууд болон баримтласан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогыг үнэлэх ажлууд багтана.

Бидний хийж гүйцэтгэсэн аудит нь энэхүү гаргасан дүгнэлтэд зохистой үндэслэл болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр Номин хишиг ХК-ны санхүүгийн тайлангууд нь 2012 оны 12-р сарын 31-ны өдрийн байдлаархи санхүүгийн байдал ба уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг холбогдох хууль тогтоомж, дүрэм журам, Сангийн яамны заавар, Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэсэн байна.

Хүндэтгэсэн:

Номгон Аудит ХХК-ны захирал



Б.Давгабазар
/мэргэшсэн нягтлан бодогч/

Регистрийн дугаар: 2 0 0 6 3 1 6

A

Номинхишиг ХК-НИЙ
2012 ОНЫ ЖИЛИЙН
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

Хянаж хүлээн авсан байгууллагын нэр	Сар, өдөр	Гарын үсэг
СТСХАМОН	03/11	
Монгол Улсын Хөгжлийн Банк	14/11	
Монгол - Жудай	20/11	

Номинхишиг ХК-НИЙ
ХКК
2012 ОНЫ 11 ТҮР

Номинхишиг ХК-НИЙ
2012 ОНЫ ЖИЛИЙН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН
БОДИТ БАЙДЛЫН ТУХАЙ МЭДЭГДЭЛ

2012 оны 12 сарын 31

Захирал , ерөнхий нягтлан бодогч бид манай аж ахуйн нэгжийн 2012 ОНЫ 12 САРЫН 31-ны өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлант хугацааны үйл ажиллагааны үр дүн, санхүүгийн байдлыг "Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай" хуулийн 17.1 дэх заалтын дагуу үнэн зөв , бүрэн тусгасан болохыг баталж байна. Үүнд :

- 1 Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримтыг үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл , санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан
- 2 Санхүүгийн тайланд тусгагдсан бүх бүх тооцоолол үнэн хийгдсэн
- 3 Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны эдийн засаг , санхүүгийн бүхий л үйл явцыг иж бүрэн хамарсан
- 4 Тайлант үеийн үр дүнд өмнөх оны ажил гүйлгээнээс шилжин тусгагдаагүй , мөн тайлант оны ажил гүйлгээнээс орхигдсон зүйл байхгүй
- 5 Бүх хөрөнгө , авлага , өр төлбөр , орлого , зардлыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв тусгасан
- 6 Энэ тайланд тусгагдсан бүхий л зүйл манай байгууллагын албан ёсны өмчлөлд байдаг бөгөөд орхигдсон зүйл үгүй болно.

Дарга /захирал/



|| С. Воярсайхан

Ерөнхий нягтлан бодогч/

||

БАЛАНС

Сангийн сайдын 2004 оны 248
тоот тушаалын 2 дугаар
хавсралт

Номинхишиг ХК

2012 оны 12 сарын 31

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

/Төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Үлдэгдэл	
		1-р сарын 1	12 сарын 31
А	Б	1	2
1	А.ХӨРӨНГӨ	*	*
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө	*	*
1.1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3,825,718.83	3,013,368.83
1.1.2	Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт		
1.1.3	Үнэлгээний хасагдуулга		
1.1.4	Дансны авлага	3,282,716.00	3,282,716.00
1.1.5	Найдваргүй авлагын нөөц		
1.1.6	Бусад авлага	49,181,752.83	49,181,752.83
1.1.7	Бараа материал	8,778,430.00	9,913,430.00
1.1.8	Мал амьтад /эргэлтийн/		
1.1.9	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
1.1.10	Урьдчилж төлсөн тооцоо		
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	65,068,617.66	65,391,267.66
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө	*	*
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	36,450,000.00	36,450,000.00
1.2.2	Хуримтлагдсан элэгдэл.	-17,202,750.00	-17,369,000.00
1.2.3	Бусад үндсэн хөрөнгө		
1.2.4	Хуримтлагдсан элэгдэл. БУХ		
1.2.5	Дуусаагүй барилга		
1.2.6	Мал амьтан /Эргэлтийн бус/		
1.2.7	Биет бус хөрөнгө		
1.2.8	Хуримтлагдсан элэгдэл. ББХ		
1.2.9	Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө		
1.2.10	Үнэлгээний хасагдуулга		
1.2.11	Хайгуул Үнэлгээний хөрөнгө		
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	19,247,250.00	19,081,000.00
	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	84,315,867.66	84,472,267.66

2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ	*	*
2.1	ӨР ТӨЛБӨР	*	*
2.1.1	Богино хугацаат өр төлбөр	*	*
2.1.1.1	Дансны өглөг		
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Орлогын татварын өглөг	25,080.12	25,080.12
2.1.1.4	ХАОАТ-ын өглөг		
2.1.1.5	НӨАТ-ын өглөг	1,995,875.12	2,229,966.03
2.1.1.6	Бусад татварын өглөг		
2.1.1.7	ЭМНД-ийн шимтгэлийн өглөг		
2.1.1.8	Урт хугацаатай зээлийн хүү		



2.1.1.9	Бусад өглөг	49,181,752.86	49,181,752.86
2.1.1.10	Урьдчилж орсон орлого		
2.1.1.11	Банкны богино хугацаат зээл		
	Богино хугацаат ерийн дүн	51,202,708.10	51,436,799.01
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл		
2.1.2.2	Бусад урт хугацаат өглөг		
2.1.2.3	Урт хугацаат бондын өглөг		
2.1.2.4	Урт хугацаат ерийн хасагдуулга		
2.1.2.5			
2.1.2.6	Урт хугацаат ерийн дүн		
2.1.2.10	Өр төлбөрийн нийт дүн	51,202,708.10	51,436,799.01
2.3	2. Эзэмшигчийн өмч	*	*
	Өмч	*	*
2.3.1	Төрийн өмч		
2.3.2	Хувийн өмч	5,650,000.00	5,650,000.00
2.3.3	Халаасны хувьцаа		
2.3.4	Хувьцаат капиталын дүн	5,650,000.00	5,650,000.00
2.3.5	Дахин үнэлгээний нөөц	22,734,080.00	22,734,080.00
2.3.6	Нэмж төлөгдсөн капитал		
2.3.7	Эздийн өмч бусад		
2.3.8	Хуримтлагдсан ашиг:	4,729,079.56	4,651,388.65
2.3.8.1	Тайлангийн үеийн ашиг		-77,690.91
2.3.8.2	Өмнөх үеийн ашиг	4,729,079.56	4,729,079.56
2.3.20	Эзэмшигчийн өмчийн дүн	33,113,159.56	33,035,468.65
2.4	Үүнээс: Цөөнхийн хувь оролцоо		
2.5.20	Өр төлбөр болон эзэмшигчийн өмчийн дүн	84,315,867.66	84,472,267.66

Дарга /захирал/

Ерөнхий нягтлан бодогч/



С. Баярсайхан



www.sanhuu.mn

ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

Номинхишиг ХК

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

2012 оны 12 сарын 31

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2011 оны	2012 оны
1.1	Үндсэн үйл ажиллагааны орлого		
1.1.1	Борлуулалтын орлого		4,295,454.55
1.1.2	Борлуулалтын хорогдол ба буцаалт		
1.1.3	Борлуулалтын хөнгөлөлт		
1.1.4	Цэвэр борлуулалт		4,295,454.55
1.1.20	Борлуулалтын орлогын дүн		4,295,454.55
1.2	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		2,240,000.00
1.3	Нийт ашиг /алдагдал/		2,055,454.55
1.4	Үйл ажиллагаа /борлуулалт, ерөнхий удирлага/-ын зардал		
1.4.1	Цалин хөлс, шагнал		
1.4.2	Нийгмийн даатгалын шимтгэл		
1.4.3	Засвар үйлчилгээний зардал		
1.4.4	Ашиглалтын зардал		
1.4.5	Түрээсийн зардал		
1.4.6	Албан томилолтын зардал		
1.4.7	Тээврийн зардал		
1.4.8	Түүхий эд материалын зардал		
1.4.9	Элэгдлийн зардал		166,250.00
1.4.10	Зар сурталчиллагааны зардал		
1.4.11	Шуудан, холбооны зардал		
1.4.12	Шатахууны зардал		1,954,545.45
1.4.13	Найдваргүй авлагын зардал		
1.4.14	Шагнал, урамшуулалын зардал		
1.4.15	Зээлийн хүүгийн зардал		
1.4.16	Хайгуулын зардал		
1.4.17	Бусад зардал		12,350.00
1.4.26	Үйл ажиллагааны зардлын дүн		2,133,145.45
1.5	Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /Алдагдал/		-77,690.91
2	Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /Алдагдал/		
2.1	Үндсэн бус үйлдвэрлэл, үйлчилгээний ашиг, /алдагдал/		
2.2	Торгууль, хөнгөлөлтийн ашиг /алдагдал/		
2.3	Ногдол ашгийн орлого		
2.4	Валютын ханшны өөрчлөлтийн хэрэгжсэн ашиг /алдагдал/		
2.5	Валютын ханшны өөрчлөлтийн хэрэгжээгүй ашиг /алдагдал/		
2.6	Хувьцаа, бондны зардлын хорогдуулга		
2.7	Хараат болон хамтарсан үйлдвэрээс олсон ашиг		
2.8	Бусад		
2.9	Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/-ын дүн		
3	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг алдагдал		-77,690.91
3.1	Орлогын татварын зардал		
4	Татварын дараах ашиг алдагдал		-77,690.91

Дарга /захирал/

Ерөнхий нягтлан бодогч



|| С.Б. Вярсаева



ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2012 оны 12 сарын 31

Номинхишиг ХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

/Төгрөгөөр/

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	НТК	Дахин үнэлгээний зөрүү	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2011 оны 1 сарын 1 үлдэгдэл	5,650,000		22,734,080		4,729,080	33,113,160
2	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	*	*	*	*		
3	Залруулсан үлдэгдэл	*	*				
4	Дахин үнэлгээний өөрчлөлт	*	*		*		
5	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний бууралт	*	*		*	*	
6	Валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	*	*	*		*	
7	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй ашиг алд	*	*				
8	Тайлант үеийн цэвэр ашиг	*	*	*	*		
9	Ногдол ашиг	*	*	*	*		
10	Гаргасан хувьцаат капитал			*	*	*	
11	2011 оны 12 сарын 31 үлд	5,650,000		22,734,080		4,729,080	33,113,160
12	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						
13	Залруулсан үлдэгдэл	5,650,000		22,734,080		4,729,080	33,113,160
14	Дахин үнэлгээний өөрчлөлт	*	*		*	*	
15	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний бууралт	*	*				
16	Валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	*	*	*			
17	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй ашиг алд	*	*				
18	Тайлант үеийн цэвэр ашиг					-77,691	-77,691
19	Ногдол ашиг	*	*				
20	Гаргасан хувьцаат капитал						
21	2012 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	5,650,000		22,734,080		4,651,389	33,035,469

Дарга /захирал/

Ерөнхий нягтлан бодогч/



|| С. Баярсайхан.

||



МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Номинхишиг ХК
Аж ахуйн нэгжийн нэр

2012 оны 12 сарын 31
/Төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	2011 он	2012 он /Өссөнөөр/
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1.	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		4,725,000.00
1.1.1.	Борлуулалтын болон худалдан авагчдаас орсон мөнгө		4,725,000.00
1.1.2.	Туслах үйл ажиллагаанаас орсон мөнгө		
1.1.3.	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
1.1.4.	Бусад орлого		
1.2.	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		5,537,350.00
1.2.1.	Ажиллагчдад олгосон мөнгө		
1.2.2.	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө		
1.2.3.	Түүхий, эд материал худалдан авахад төлсөн мөнгө		3,375,000.00
1.2.4.	Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө		
1.2.5.	Түлш шатахуун тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө		2,150,000.00
1.2.6.	Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө		
1.2.7.	Төлсөн хүү		
1.2.8.	Төлсөн орлогын албан татвар		
1.2.9.	Өгсөн зээл		
1.2.10.	Бусад зардалд төлсөн		12,350.00
1.20.	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		-812,350.00
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1.	Худалдсан урт хугацаат хөрөнгийн орлого		
2.2.	Худалдаж авсан урт хугацаат хөрөнгө		
2.3.	Худалдсан хөрөнгө оруулалтын орлого		
2.4.	Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт		
2.5.	Хүлээн авсан хүү, ногдол ашиг		
2.20.	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1.	Гаргасан хувьцаа		
3.2.	Банкнаас авсан зээл		
3.3.	Байгууллага хувь хүнээс авсан зээл		
3.4.	Зээлийн төлөлт		
3.5.	Улсаас өгсөн санхүүжилт		
3.6.	Төрөл бүрийн хандив		
3.7.	Урт хугацаат өрийн тайлангийн хугацааны төлөлт		
3.8.	Мөнгөөр эргүүлж худалдаж авсан хувьцаа		
3.9.	Мөнгөөр төлсөн ногдол ашиг		
3.10.	Хүү ба урамшууллын орлого		
3.11.	Вальютын ханшны зөрүү		
3.20.	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		-812,350.00
5.1.	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		3,825,718.83
5.2.	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		3,013,368.83

Дарга /захирал/

Ерөнхий нягтлан бодогч/

Шалгаж баталгаажуулсан

С. Баярраваан

