



“МИШЭЭЛ-ОД АУДИТ” ХХК

АУДИТЫН ТАЙЛАН

“ТҮШИГ-УУЛ” ХК

Санхүүгийн Тайлан

2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр
Дуусгавар болсон жилийн

Монгол улс
Улаанбаатар хот





МИШЭЭЛ-ОД АУДИТ ХХК

Няглан бодох бүртгэл-Аудит, Баталгаажуулалт, Аутсорсингийн үйлчилгээ, Бизнесийн зөвлөгөө өгөх

2016 он 02 дүгээр сарын 19 өдөр

Дугаар № 63

Монгол улс Улаанбаатар хот
И-Мэйл: odonchimegt@cpa.mn
Misheelod@yahoo.com

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН “ТҮШИГ-УУЛ” ХК-ИЙН ЗАХИРАЛ Ж.БАТСАЙХАН Танаа

Бид “Түшиг-Уул” ХХК-ийн 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон мэдэгдэхүйц нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, тодруулгуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага байдаг. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогыг сонгон авч хэрэглэх, мөн нөхцөл байдалд уялдан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолуудыг хийх замаар залилан, алдааны улмаас илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, толилуулах, үүсч болох материаллаг буруу үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх хариуцлагууд багтана.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар дүгнэлт гаргах нь бидний үүрэг юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Цар хүрээ

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Сонгон авах горимууд нь залилан болон алдааны улмаас санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдсэнээс үүсэх эрсдлийн үнэлгээ зэргийг багтаасан аудиторын мэргэжлийн үнэлэмжүүдээс хамаарна. Тэдгээр эрсдлийн үнэлгээнүүдийг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үр нөлөөтэй эсэх талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш зөвхөн тухайн нөхцөл байдал зохистой аудитын горимуудыг зохиох үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх тэдгээрийг үнэн зөв толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг харгалзаж үздэг. Мөн аудитын ажилд хэрэглэгдэж буй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын таарамж, удирдлагын хийсэн нягтлан бодох бүртгэлтэй холбоотой тооцоолуудын бодитой эсэхийг үнэлэх ажлууд багтана.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлттэй хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт итгэлтэй байна

Дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр “Түшиг-Уул” ХК-ийн 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудад нийцүүлж, Сангийн сайдын баталсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн, шударга илэрхийлсэн байна.

ЗАХИРАЛ
Т.ОДОНЧИМЭГ
“МИШЭЭЛ-ОД АУДИТ” ХХК

Зохиолчдын холбооны байр 314, 304, 312 тоот Утас: 99069029, 96659029, 99065204, 99083284

Бүртгэл 166

**"ТҮШИГ-УУЛ" ХК-ийн АУДИТ ХИЙГДСЭН
2015 ОНЫ 4-Р УЛИРЛЫН
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН**

(төгрөгөөр)

БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Аудитаар баталгаажсан үлдэгдэл	
	2014.12.31	2015.12.31
ХӨРӨНГӨ		
Мөнгө ба түүнтэй адилхан хөрөнгө	36,932,384.36	28,638,480.48
Дансны авлага	396,279,619.76	115,783,651.72
Татвар, НДШ-ийн авлага	-	-
Бусад авлага	-	-
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	-	-
Бараа материал	289,663,373.06	286,664,587.85
Урьдчилж төлсөн зардал / тооцоо	-	114,959,026.00
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	-	-
Дуусаагүй үйлдвэрлэл	22,323,152.03	41,039,481.33
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	745,198,529.21	587,085,227.38
Үндсэн хөрөнгө	343,668,987.06	461,402,403.20
Биет бус хөрөнгө	1,851,200.00	1,768,000.00
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	-	-
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	1,648,783.33	-
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	-	-
Бусад хөрөнгө	767,689,904.22	1,131,741,221.65
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	1,114,858,874.61	1,594,911,624.85
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,860,057,403.82	2,181,996,852.23
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Дансны өглөг	17,452,840.00	334,807,940.36
Цалингийн өглөг	4,257,420.00	1,086,680.82
Татварын өр	57,316,587.42	57,003,556.03
ХХОАТ өглөг	16,572,046.03	24,800,067.05
НӨАТ өглөг	-	-
НДШ өглөг	-	-
Ногдол ашгийн өглөг	-	-
Урьдчилж орсон орлого	-	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	-	-
Борлуулах бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр	-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	95,598,893.45	417,698,244.26
Урт хугацаат зээл	-	-
Хойшлогдсон татварын өр	-	-
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	-	-
Урт хугацаат оглогийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	95,598,893.45	417,698,244.26
Эздийн өмч	43,457,700.00	43,457,700.00
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	1,474,201,578.21	1,474,201,578.21
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	-	-
Хуримтлагдсан ашиг	246,799,232.16	246,639,329.76
Эздийн өмчийн дүн	1,764,458,510.37	1,764,298,607.97
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	1,860,057,403.82	2,181,996,852.23

БҮИТ
Бүтээгдэхүүн
165

**"ТҮШИГ-УУЛ" ХК-ИЙН АУДИТ ХИЙГДСЭН
2015 ОНЫ 4-Р УЛИРЛЫН
ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН**

(төгрөгөөр)

БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Аудитаар баталгаажсан үлдэгдэл	
	2014.12.31	2015.12.31
Борлуулалтын орлого	1,589,617,036.38	724,785,972.72
Борлуулалтын өртөг	1,860,801,093.71	620,474,944.14
Нийт ашиг/ алдагдал	(271,184,057.33)	104,311,028.58
Түрээсийн орлого	-	-
Хүүний орлого	258,465.80	38,519.68
Ногдол ашгийн орлого	-	-
Эрхийн шимтгэлийн орлого	-	-
Бусад орлого	387,228,704.55	70,427,936.45
Борлуулалт, маркетингийн зардал	154,239,074.12	121,302,582.55
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	122,817,123.93	18,138,524.61
Санхүүгийн зардал	-	-
Бусад зардал	-	-
Апиглалтын зардал	-	-
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	242,950,951.93	-
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулсанаас үүссэн олз (гарз)	-	-
Бусад ашиг (алдагдал)	53,068,841.10	26,300,915.44
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал	29,129,025.80	9,035,462.11
Орлогын албан татвар	2,912,902.58	903,546.21
Татварын дараах ашиг/алдагдал	26,216,123.22	8,131,915.90
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг/алдагдал		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг/алдагдал	26,216,123.22	8,131,915.90
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	(8,291,818.30)
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-
Бусад олз/гарз	-	(8,291,818.30)
Орлогын нийт дүн	26,216,123.22	(159,902.40)
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

164

"ТҮШИГ-УУЛ" ХК-ИЙН АУДИТ ХИЙГДСЭН
2015 ОНЫ 4-Р УЛИРЛЫН
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛГИЙН ТАЙЛАН

	Хувьцааг капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлт ний нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Өмчийн дүн
2013 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	43,457,700.00	-	1,474,201,578.21	-	-	88,027,768.95	1,605,687,047.16
НБББ-ын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны заруулга	-	-	-	-	-	1,779,397.58	1,779,397.58
Залруулсан үлдэгдэл	43,457,700.00	-	1,474,201,578.21	-	-	89,807,166.53	1,607,465,444.74
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	-	-	-	-	-	26,216,123.22	26,216,123.22
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-	-	-
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-	130,775,942.41	130,775,942.41
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	-	-	-	-
2014 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	43,457,700.00	-	1,474,201,578.21	-	-	246,799,232.16	1,764,458,510.37
НБББ-ын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны заруулга	-	-	-	-	-	246,799,232.16	-
Залруулсан үлдэгдэл	-	-	1,474,201,578.21	-	-	8,131,915.90	8,131,915.90
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	-	-	-	-	-	-	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	(8,291,818.30)	-	-
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-	-	-
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	-	-	-	-
2015 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	43,457,700.00	-	1,474,201,578.21	-	(8,291,818.30)	254,931,147.06	1,764,298,607.97

**"ТҮШИГ-УУЛ" ХК-ИЙН АУДИТ ХИЙГДСЭН
2015 ОНЫ 4-Р УЛИРЛЫН
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН**

(төгрөгөөр)

БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Аудитаар баталгаажсан үлдэгдэл	
	2014.12.31	2015.12.31
Мөнгөн орлогын дүн	2,260,635,296.97	860,658,380.00
Бараа борлуулсан, үйлчилгээний үзүүлсний орлого	1,480,546,745.17	615,611,308.00
Эрхийн шимтгэл, жураамж, төлбөрийн орлого	-	-
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	-	-
Буцаан авсан албан татвар	-	-
Татаас, санхүүжилтын орлого	-	-
Бусад мөнгөн орлого	780,088,551.80	245,047,072.00
Мөнгөн зарлагын дүн	2,270,143,554.07	868,952,283.88
Ажиллагчдад төлсөн	275,342,108.53	71,009,931.00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	18,424,000.00	14,339,480.00
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	546,431,514.28	155,669,550.20
Ашиглалтын зардалд төлсөн	155,924,201.29	88,434,375.48
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	539,823,770.00	261,055,580.00
Хүүний төлбөрт төлсөн	-	-
Татварын байгууллагад төлсөн	18,487,400.00	7,128,182.00
Бэлтгэн нийлүүлэгчид төлсөн мөнгө	-	-
Даатгалын төлбөрт төлсөн	-	-
Бусад мөнгөн зарлага	715,710,559.97	271,315,185.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(9,508,257.10)	(8,293,903.88)
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	-	-
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Бусдад олгосон зээл, мөнгөний буцаалт	-	-
Хүлээн авсан хүүний орлого	-	-
Хүлээн авсан ногдол ашиг	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	-	-
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	-	-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	-	-
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	-	-
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	-
Хувьцаа, өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	-
Төрөл бүрийн хандив	-	-
Валютын ханшийн зөрүүгийн олз	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Зээл, үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	-	-
Санхүүгийн гүрээсийн өглөгт төлсөн	-	-
Хувьцаа буцаан авахад төлсөн	-	-
Төлсөн ногдол ашиг	-	-
Валютын ханшийн зөрүүгийн гарз	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(9,508,257.10)	(8,293,903.88)
Монго, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	46,440,641.46	36,932,384.36
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	36,932,384.36	28,638,480.48

04
162