

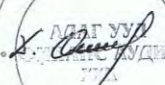
Тайлбарын үндэслэл:

Бидний хийсэн аудит нь 2014 оны 12 дугаар сарын байдлаарх касс дахь бэлэн мөнгөний үлдэгдэлд баталгаа гаргах боломжгүй байсан болно. Тухайн үед бид компанийн аудиторроор томилогдоогүй байсан.

Дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр “Гутал” ХКомпанийн 2014 оны 12 сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн тайлангууд нь тайлбарын үндэслэлд дурьдсаныг эс тооцвол бүх материаллаг зүйлсийн хувьд балансын өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн жилийн үйл ажиллагааны үр дүн болон мөнгөн гүйлгээ нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт болон Монгол Улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль түүнд нийцүүлэн мөрдөгдөж байгаа холбогдох заавар, журмын дагуу дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Энэхүү дүгнэлт нь хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд болон 7-12 хүртэлх хуудсан дахь тэмдэглэлийн хамтаар хүчин төгөлдөр болно.

ЗАХИРАЛ  Д.ОТГОНЖАРГАЛ

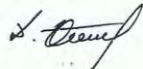


СТ-1

"ГУТАЛ" ХХК
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
 2014 оны 12-р сарын 31

Үзүүлэлт	Тайлангаарх үлдэгдэл		Төгрөгөөр
	13.12.31	14.12.31	Нягталсан үлдэгдэл 14.12.31
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	617 720 882,94	516 335 941,19	516 335 941,19
Дансны авлага	389 827 918,92	503 382 284,86	503 382 284,86
Татвар, НДШ-ийн авлага	163 014,00	7 151 498,16	7 151 498,16
Бусад авлага	1 062 843 252,11	1 005 460 138,19	1 005 460 138,19
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		1 000 000 000,00	1 000 000 000,00
Бараа материал	81 168 365,46	101 109 185,06	101 109 185,06
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	20 313 687,44	5 916 129,28	5 916 129,28
Дуусаагүй барилга			
Бусад эргэлтийн хөрөнгө			
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө-цэвэр	3 040 992 219,60	2 980 937 904,04	2 980 937 904,04
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	54 563 129,57	54 563 129,57	54 563 129,57
Нийт хөрөнгийн дүн	5 267 592 470,04	6 174 856 210,35	6 174 856 210,35
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Дансны өглөг	5 001 805,10		
Цалингийн өглөг			
Татварын өглөг	37 862 021,03	8 201 404,66	8 201 404,66
НДШ-ийн өглөг	7 069 144,42		
Банкны богино хугацаат зээл			
Ногдол ашгийн өглөг	103 564 035,48	135 098 916,78	135 098 916,78
Урьдчилж орсон орлого	70 846 621,31	78 654 296,72	78 654 296,72
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	50 324 896,22	50 507 377,61	50 507 377,61
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	274 668 523,56	272 461 995,77	272 461 995,77
Урт хугацаат өр төлбөр			
Хойшлогдсон татварын өр		7 135,32	7 135,32
Нийт өр төлбөрийн дүн	274 668 523,56	272 469 131,09	272 469 131,09
Эзний өмч ба капитал			
Эзний өмч: хувьцаат	161 868 400,00	161 868 400,00	161 868 400,00
Халаасны хувьцаа	(13 823 880,00)	(13 823 880,00)	(13 823 880,00)
Нэмж төлөгдсөн капитал	90 735 754,50	90 735 754,50	90 735 754,50
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	2 977 089 306,90	2 977 089 306,90	2 977 089 306,90
Хуримтлагдсан ашиг	1 777 054 365,08	2 686 517 497,86	2 686 517 497,86
Эзний өмчийн дүн	4 992 923 946,48	5 902 387 079,26	5 902 387 079,26
Өртөлбөр ба эздийн өмчийн дүн	5 267 592 470,04	6 174 856 210,35	6 174 856 210,35

Аудитор



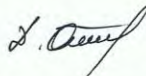
Д.Отгонжаргал



"ГУТАЛ" ХХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
2014 оны 12-р сарын 31

Үзүүлэлт	Тайлангаарх дүн		Нягталсан дүн
	2013 он	2014 он	2014,12,31
	/төгрөгөөр/		
Борлуулалтын орлого	45 519 595,20	22 418 181,82	22 418 181,82
ББӨртөг	55 051 980,45	18 700 660,29	18 700 660,29
Нийт ашиг	- 9 532 385,25	3 717 521,53	3 717 521,53
Түрээсийн орлого	1 887 120 222,67	2 826 713 266,55	2 826 713 266,55
Хүүгийн орлого	7 429 858,47	46 845 088,24	46 845 088,24
Бусад орлого	299 090,91	2 730 443,64	2 730 443,64
Борлуулалт, маркетингийн зардал			
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	1 182 911 044,90	1 229 572 225,86	1 229 572 225,86
Бусад зардал	73 716 375,50	12 822 653,51	12 822 653,51
Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз/гарз	4 009 945,95	(1 206 207,17)	(1 206 207,17)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз/гарз	6 005 823,29	(7 002 894,04)	(7 002 894,04)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг /алдагдал/	638 705 135,64	1 629 402 339,38	1 629 402 339,38
Орлогын татварын зардал	88 399 400,35	170 260 716,60	170 260 716,60
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	550 305 735,29	1 459 141 622,78	1 459 141 622,78
Бусад орлого, зарлага			
Нийт дэлгэрэнгүй орлогын дүн	550 305 735,29	1 459 141 622,78	1 459 141 622,78

Аудитор



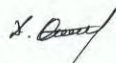
Д.Отгонжаргал

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

СТ-3

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцааг капитал	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эзлийн өмчийн бусад хэсэг	\төгрөгөөр\	
						Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2014 оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	161 868 400,00	13 823 880,00	90 735 754,50	2 977 089 306,90		1 777 054 365,08	4 992 923 946,48
Нягтлан бодох бүртгэлийн боллогын оорчлолтийн нөлөө, алдааны залруулга							-
Залруулсан үлдэгдэл	161 868 400,00	13 823 880,00	90 735 754,50	2 977 089 306,90	-	1 777 054 365,08	4 992 923 946,48
Тайланг үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)						1 459 141 622,78	1 459 141 622,78
Бусад дэлгэрэнгүй орлого							-
Өмчид гарсан өөрчлөлт							-
Зарласан ногдол ашиг						(549 678 490,00)	(549 678 490,00)
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн							-
2014 оны 12-р сарын 31 -ний үлдэгдэл	161 868 400,00	13 823 880,00	90 735 754,50	2 977 089 306,90	-	2 686 517 497,86	5 902 387 079,26

Аудитор



Д.Отгонжаргал

"ГУТАЛ" ХХК
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
 2014 оны 12-р сарын 31

СТ-4

Үзүүлэлт	/төгрөгөөр/	
	Тайлангаарх дүн 2014 онд	Нягталсан дүн 2014 онд
Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	3 048 622 446,44	✓ 3 048 622 446,44
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	2 993 812 570,93	2 993 812 570,93
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого	54 809 875,51	54 809 875,51
Мөнгөн зарлагын дүн	1 728 310 609,95	1 728 310 609,95
Ажиллагчдад төлсөн	394 392 633,87	394 392 633,87
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	102 349 144,42	102 349 144,42
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	9 000 000,00	9 000 000,00
Ашиглалтын зардалд төлсөн	286 112 397,79	286 112 397,79
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	24 400 802,79	24 400 802,79
Хүүний төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн	590 625 221,44	590 625 221,44
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	321 430 409,64	321 430 409,64
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	1 320 311 836,49	✓ 1 320 311 836,49
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	27 573 855,36	27 573 855,36
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	1 000 000,00	1 000 000,00
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
Бусад олгосон эзэл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
Хүлээн авсан хүүний орлого	26 573 855,36	26 573 855,36
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн	1 012 628 900,00	✓ 1 012 628 900,00
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	12 628 900,00	12 628 900,00
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад	1 000 000 000,00	1 000 000 000,00
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(985 055 044,64)	(985 055 044,64)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн		
Эзэл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Төрөл бүрийн хандив		
Мөнгөн зарлагын дүн		
Эзэл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
Төлсөн ногдол ашиг	436 641 733,60	436 641 733,60
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
Валютын ханшийн зөрүү		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(101 384 941,75)	✓ (101 384 941,75)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	617 720 882,94	617 720 882,94
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	516 335 941,19	✓ 516 335 941,19

Аудитор *Х. Овоо* Д.Отгонжаргал

ТОДРУУЛГА 1- КОМПАНИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЛААР ТОВЧ ТАНИЛЦУУЛГА

1.1 Товч танилцуулга

Хөнгөн аж үйлдвэрийн салбарт хамрагддаг тус компани нь анх 1992 онд “Гутал” ХК нэртэйгээр гутал, хэвлүүрийн үйлдвэрлэл эрхлэхээр зохион байгуулагдсан боловч сүүлийн жилүүдэд эдийн засгийн тогтворгүй байдал, хямд импортын бараа Монголын зах зээлийг эзэлж байгаа гэх мэт шалтгаанаар 2013 онд гутлын үйлдвэрлэл бүрэн зогссон. Өнөөдрийн байдлаар үйлдвэрлэлийн хувьд цөөн тооны хэвлүүр захиалгын дагуу үйлдвэрлэж байна. Компанийн орлогын гол эх үүсвэр нь түрээс байдаг тул “Гутал” ХК нь түрээслэгчдийн бизнесийн ая тухтай ажиллах нөхцлийг хангах мөн өөрийн хөрөнгийг сайжруулж харж хамгаалах үндсэн үйл ажиллагаа явуулдаг.

1.2 Удирдлага зохион байгуулалт

Тус компанийн эрх барих дээд байгууллага нь Хувь Нийлүүлэгчдийн Хурал байна. Хувь нийлүүлэгчдийн чөлөөтэй цагт эрх барих байгууллага нь Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл (ГУЗ) бөгөөд компанийн өдөр тутмын үйл ажиллагааг ГУЗ-өөс томилогдсон ерөнхий захирал удирдана.

“Гутал” ХК-ийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн гишүүд:

№	Гишүүдийн нэрс	Албан тушаал
1	Батбаярын Батбилэг- ердийн гишүүн	Эрдэнэс МГЛ ХХК-д ахлах эдийн засагч
2	Батбаярын Баттөр- ердийн гишүүн	Спейшл интернейшнл ХХК- д зөвлөх
3	Батбаярын Батхишиг- ердийн гишүүн	Талст маргад ХХК-д ерөнхий захирал
4	Төмөрийн Дарима- ердийн гишүүн	Шевалье ХХК-д захирал

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

5	Чимэддоржийн Долгормаа-ердийн гишүүн	Гутал ХК-д менежер
6	Цэрэндоржийн Төмөр-ердийн гишүүн	Гутал ХК-д ерөнхий захирал
7	Базарын Аюуш-хараат бус гишүүн	ЮЖС ХХК-д зөвлөх
8	Минжингийн Бат-Оргил-хараат бус гишүүн	Дэлгэрхангай БДК-д захирал
9	Чуваамэдийн Болдбат-хараат бус гишүүн	Жаргалант харвест ХХК-ийн гүйцэтгэх захирал
10	Оргойн Буяннэмэх хараат бус гишүүн	
11	Хангайн Алтай хараат бус гишүүн	

1.3 Боловсон хүчин

Тус компани нь 2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний байдлаар 55 ажиллагсадтай байна.

1.4 Хаяг: Хан-Уул дүүрэг, 2-р хороо,
Чингэсийн өргөн чөлөө, Гутал ХК-ийн өөрийн байр
Утас:342635
Майл: Gotal.company@gmail.com

Бид аудит хийхдээ Аудитын олон улсын стандарт, Монгол улсад мөрдөгдөж буй аудитын хууль тогтоомжийг баримтлан ажилласан. Аудитын дүгнэлт гаргахдаа “Гутал” ХК-аас бидэнд танилцуулсан санхүүгийн баримт, материалд үндэслэсэн болно. Аудитын явцад бидэнд танилцуулаагүй аливаа баримт материалаас үүсэх хариуцлагыг манай компани хүлээхгүй юм.

ТОДРУУЛГА 2- НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ГОЛ БОДЛОГУУД

2.1 Санхүүгийн тайлагналын суурь

“Гутал” ХК-ийн удирдлагын бэлтгэсэн санхүүгийн тайлангууд нь түүхэн өртгийн зарчмаар, аккруэл сууриар бэлтгэгдсэн байна.

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

Компанийн бүхий л мөнгөн гүйлгээ нь санхүүгийн тайланд тусгагдсан ба компанийн эрхэлдэг үндсэн үйл ажиллагааг Тодотгол 1-д тэмдэглэсэн.

Тус компани нь нягтлан бодох бүртгэлээ төгрөгөөр бүртгэдэг нягтлан бодох бүртгэлийн үйл ажиллагаа нь Монгол улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн хууль болон бусад хууль тогтоомж, журам, дүрмийн дагуу явагдаж байна.

2.2 Санхүүгийн тайланг бэлтгэсэн байдал

Тус компанийн 2014 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх Санхүүгийн тайлан нь санхүүгийн байдлын тайлан, дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангуудаас бүрдсэн байна. Санхүүгийн тайланг санхүүгийн Виница программ хангамжаар бэлтгэсэн ба Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт, Монгол улсын холбогдох хууль, тогтоомжийн дагуу санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэсэн байна.

2.3 Тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчим

“Цаашид ч гэсэн үйл ажиллагаагаа хэвийн үргэлжлүүлнэ” гэсэн төсөөлөлд үндэслэн, тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчмаар санхүүгийн тайлангаа бэлтгэдэг. Дээрх тасралтгүй үйл ажиллагааны талаарх төсөөлөл, үр дүн нь тодорхойгүй байгаа ирээдүйд болж болох үйл явцад суурилсан байна.

2.4 Нягтлан бодох бүртгэлийн тусгай бодлого

“Гутал” ХК нь санхүүгийн тайлангаа бэлтгэхдээ дараах бүртгэлийн бодлогуудыг баримталдаг.

Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Мөнгө нь компанийн касс дахь бэлэн мөнгө ба ямар нэг хязгаарлалт хийгдээгүй төлбөр гүйцэтгэхэд бэлэн байгаа арилжааны банк дахь харилцах дансан дах мөнгөнөөс бүрдэнэ.

Мөнгө ба түүнтэй адилтгах зүйлсийг нэрлэсэн үнээр нь бүртгэдэг. Гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн мөнгийг тухайн үеийн Монгол банкнаас зарласан албан ханшаар төгрөгт шилжүүлж бүртгэдэг.

Гадаад валютын ажил гүйлгээ

Гадаад валютаар хийгдсэн мөнгөн зүйлсийн ажил гүйлгээг тухайн өдрийн албан ханшаар төгрөгт хөрвүүлж, төгрөг валютаар давхар бүртгэдэг.

Гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн мөнгөн зүйлсийн үлдэгдэлд балансын өдрөөр Монголбанкнаас зарласан албан ханшаар ханшийн тэгшитгэл хийж, ханшийн өөрчлөлтийн улмаас гарсан зөрүүг ханшийн тэгшитгэлийн олз, гарзаар хүлээн зөвшөөрдөг. Энэ нь ханшийн зөрүүгийн бодит бус олз ба гарз байна.

Валютын солилцоо, арилжааны явцад үүссэн ханшийн зөрүүг валютын арилжааны олз, гарзаар хүлээн зөвшөөрдөг. Энэ нь ханшийн зөрүүгийн бодит олз ба гарз болно.

Тайлант хугацааны эцэст ам.долларын төгрөгтэй харьцах Монгол банкны ханш дараах байдалтай байв.

2013 оны 12 сарын 31.....1659,34

2014 оны 12 сарын 31.....1888,44

Авлага

Авлагыг анх үүссэн тухайн үеийн нэхэмжилэх дүнгээс найдваргүй авлагын хасагдуулгыг хассан цэвэр дүнгээр санхүүгийн тайланд илэрхийлдэг. Авлагын насжилт, төлөгдөх магадлалыг үнэлэн найдваргүй авлагын эрсдлийн нөөцийг байгуулдаг.

Бараа материал

Бараа материалыг өртөг зах зээлийн үнийн аль багаар нь санхүүгийн тайланд тусгадаг. Зарлага болгоходоо дундаж өртгийн аргыг хэрэглэдэг. Өртөг нь бараа, материалыг худалдан авахтай холбогдон гарсан зардлаас бүрддэг.

Үндсэн хөрөнгө

Үндсэн хөрөнгөнд барилга байгууламж, машин тоног төхөөрөмж, тавилга эд хогшил, компьютер, тээврийн хэрэгсэл, биет бус хөрөнгө болон бусад хөрөнгүүд хамаарна. Үндсэн хөрөнгийг санхүүгийн тайланд анхны өртгөөс хуримтлагдсан элэгдлийг хассан цэвэр дүнгээр тайлагнадаг. Анхны өртөг нь хөрөнгийг худалдан авсан үнэ дээр түүнийг олж бэлтгэхэд гарсан зардал, их засварын зардлыг нэмсэн дүнгээр бүрдэнэ. Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг хөрөнгийн ашиглагдах жилийг үндэслэн шулуун шугамын аргаар байгуулдаг. Үндсэн хөрөнгийн ашиглах хугацаа дараах байдалтай байна.

Үндсэн хөрөнгийн төрөл	Ашиглагдах хугацаа / жилээр/
Барилга, байгууламж	40
Тавилга, эд хогшил	10
Компьютер	3
Тээврийн хэрэгсэл	10
Бусад хөрөнгө	10

Өр төлбөр

Өр төлбөрийг мөнгөн хөрөнгө эсвэл бусад санхүүгийн хөрөнгийг бусад компанид төлөх гэрээний эрх үүссэн хариуцлагаар хүлээн зөвшөөрнө. Өр төлбөрийг төлбөрт төлөх мөнгөний нэрлэсэн үнээр бүртгэдэг.

Татварын өглөг

Монгол Улсын хуулийн дагуу улс, орон нутгийн төсөв, нийгмийн даатгалын санд төлж байгаа аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татвар, хувь хүний орлогын албан татвар, нэмэгдсэн өртгийн албан татвар, үл хөдлөх хөрөнгийн албан татвар болон бусад татвар, хураамжийн өр төлбөрийг татварын өглөг гэж ангилсан.

Эзэмшигчдийн өмч

Өмч нь компанийн гаргасан энгийн хувьцаанаас бүрдэнэ. Өртгийн нэмэгдэл нь энгийн хувьцаа гаргалтанд шууд хуваарилагдах бөгөөд хувьцааны опционыг татварын нөлөөллөөс ангид эзний өмчөөс суутган хүлээн зөвшөөрдөг.

Орлого

Орлого нь хүлээн авсан, эсвэл хүлээн авахаар хүлээгдэж буй бодит үнэ цэнээр хэмжигдэнэ. Эдийн засгийн ирээдүйн үр ашгийн хэмжигдэж бололхуйц өсөлт нь хөрөнгийг нэмэгдүүлэх буюу өр төлбөрийг бууруулж байвал орлого, үр дүнгийн тайланд орлогоор хүлээн зөвшөөрч бүртгэнэ.

Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татвар

Тус компани нь албан татвар төлөгч хуулийн этгээдийн хувьд Монгол улсын Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын \ААНОАТ\ тухай хуулийн 17-р зүйлийн 1-д заасны дагуу 0-3,0 тэрбум төгрөгний албан татвар ногдуулах жилийн орлого олсон бол 10 хувиар, 3,0 тэрбум төгрөгнөөс дээш татвар ногдуулах жилийн орлого олсон бол 300, 0 сая төгрөг дээр 3,0 тэрбум төгрөгнөөс дээш давсан орлогын дүнгийн 25 хувиар нэмж албан татвар төлөх үүрэгтэй.

Нэмэгдсэн өртгийн албан татвар

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

Тус компани нь борлуулсан бараа, гүйцэтгэсэн ажил үйлчилгээний дүнгээс 10 хувийн Нэмэгдсэн өртгийн албан татвар төлөх үүр

Бусад татвар

Компанийн ажиллагсдын цалингаас сар бүр ноогдох ХХОАТ-ыг хуульд заасан хувь хэмжээгээр суутган авч, мөн үл хөдлөх хөрөнгийн албан татварыг холбогдох хуульд заасны дагуу ногдуулж татварын албатай тооцоо хийдэг.

ТОДРУУЛГА-3. САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

1. МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ

Балансын өдрөөрх мөнгөн хөрөнгө дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	Валютын төрөл	мөнгөн хөрөнгө				
		14.01.01		14.12.31		Өөрчлөгдсөн дүн
		гадаад валют	төгрөг	гадаад валют	төгрөг	
Касс дахь бэлэн мөнгө						
Касс	төг	97731739,27		243 373 780,00		145 642 040,73
Касс	ам.дол	9 967 770,60			-	9 967 770,60
Касс	франц.фр	40,15			-	40,15
Касс	иен	568 901,58			-	568 901,58
Дүн		108 268 451,60		243 373 780,00		135 105 328,40
Банкны харилцах дансан дахь мөнгө						
Голомт	төг	13 562 131,57		35 065 744,73		21 503 613,16
ХАС банк 9-р төв	төг	110 202 276,98		103 736 118,24	-	6 466 158,74
Хаан банк	төг	381 752 209,06		130 205 478,03	-	251 546 731,03
ХХБ	төг	3 408 823,94		3 396 823,94	-	12 000,00
Голомт	ам.дол	66 954,37		63 772,62	-	3 181,75
ХАС банк 9-р төв	ам.дол	108 238,75		100 521,66	-	7 717,09
Хаан банк	ам.дол	335 253,05		387 300,16	-	52 047,11
ХХБ	ам.дол	16 543,62		6 401,81	-	10 141,81
Дүн		509 452 431,34		272 962 161,19		(236 490 270,15)
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн дүн						
		509 452 431,34		516 335 941,19		(101 384 941,75)

2014-12-31-ний байдлаар мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн 52,86 хувийг банкинд байгаа мөнгөн хөрөнгө, 47,14 хувийг гар дээр байгаа мөнгөн хөрөнгө эзэлж байна. Мөн нийт эргэлтийн хөрөнгийн 16,45 хувийг мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө эзэлж байна.

2. ДАНСНЫ АВЛАГА, БУСАД АВЛАГА

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	дансны авлага
			Өөрчлөлт Дүн
Түрээсийн авлага	389 827 918,92	503 382 284,86	113 554 365,94
Дүн	389 827 918,92	503 382 284,86	113 554 365,94

Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	бусад авлага
			Өөрчлөлт Дүн
Догоод байгууллагаас авах авлага	663 552 493,15	576 013 620,70	- 87 538 872,45
Гадаад байгууллагаас авах авлага	28 710 266,36	28 710 266,36	-
Найдваргүй авлага	3251 84049,85	325 184 049,85	-
Хугацаатай хадгаламжийн хүүгийн авлага		20 271 232,88	20 271 232,88
ААХ-аас авах авлага	43 368 172,28	40 723 282,47	- 2 644 889,81
ААХ-д олгосон эзэлийн авлага	1 767 355,91	1 767 355,91	-
ААХ-аас авах найдваргүй авлага	260 914,56	260 914,56	-
Дараа тайлангийн тооцоо		12 004 754,31	12 004 754,31
Бэлтгэн нийлүүлэлд төлсөн урьдчилгаа		524 661,15	524 661,15
Дүн	1 062 843 252,11	1 005 460 138,19	(57 383 113,92)

Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	Татвар, НДШ-ийн авлага
			Өөрчлөлт Дүн
ҮХЭХАТ авлага	163 014,00	3 244 362,49	3 081 348,49
НӨАТ-ын авлага		3 854 479,69	3 854 479,69
НДШ-ын авлага		52 655,98	52 655,98
Дүн	163 014,00	7 151 498,16	6 988 484,16

Тайлант хугацааны эцэст нийт авлага 63,159,736,18 төгрөгөөр буюу 104 хувиар өссөн байна. Нийт авлагын 33,2 хувийг түрээсийн авлага эзэлж байна. Мөн нийт эргэлтийн хөрөнгийн 48,29 хувийг бусдаас авах авлага эзэлж байна.

3. *БУСАД САНХҮҮГИЙН
ХӨРӨНГӨ*

Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	бусад санхүүгийн хөрөнгө
			Өөрчлөлт

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

	Дун	
Хаан банкинд байршуулсан хугацаатай хадгаламж	1 000 000 000,00	1 000 000 000,00
Дүн	1 000 000 000,00	1 000 000 000,00

Бусад санхүүгийн хөрөнгө нь банкинд байршуулсан хугацаатай хадгаламж байгаа бөгөөд нийт эргэлтийн хөрөнгийн 31,85 хувийг эзэлж байна.

4. БАРАА МАТЕРИАЛ

Үзүүлэлт	бараа материал		
	14.01.01	14.12.31	Өөрчлөлт Дүн
Түүхий эд материал	7 395 602,83	33 218,24	7 395 602,83
Бараа бэлэн бүтээгдэхүүн			
Хангамжийн материал	73 772 762,63	101 075 966,82	7 377 276,63
Дүн	81 168 365,46	101 109 185,06	14 772 879,46

2014-12-31-ний байдлаар бараа материалын үлдэгдэл 124 хувиар өссөн байна. Үүний 99 хувийг хангамжийн материал эзэлж байна.

5. УРЬДЧИЛЖ ТӨЛСӨН ЗАРДАЛ

Үзүүлэлт	урьдчилж төлсөн тооцоо		
	14.01.01	14.12.31	Өөрчлөлт Дүн
Урьдчилж төлсөн зардал	8 888 934,36	5 916 129,28	- 2 972 805,08
Дараа тайлангийн тооцоо	10 900 091,93		- 10 900 091,93
Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн урьдчилгаа	524 661,15		- 524 661,15
Дүн	20 313 687,44	5 916 129,28	(14 397 558,16)

Урьдчилж төлсөн зардал тооцоо дансны бууралтын 79% нь дансны ангилал өөрчилсөнтэй холбогдон бууралттай гарчээ.

6. ҮНСЭН ХӨРӨНГӨ

Ангилал	Тайлбар	үндсэн хөрөнгө			
		2014.01.01-ний үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	2014.12.31-ний үлдэгдэл
Барилга байгууламж	хөрөнгө	4 523 236 789,67	28 743 374,55		4 551 980 164,22
	хур.элэгдэл	1 738 538 058,12	119 266 641,55		1 857 804 699,67
Машин тоног техөөрөмж	хөрөнгө	133499220,9	69 608 661,45		203 107 882,37
	хур.элэгдэл	50229681,53	15295795,68		65 525 477,21
Тээврийн хэрэгсэл	хөрөнгө	129232222,2		11 110 000,00	118 122 222,22

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

	хур.элэгдэл	9199370,37	12 738 055,50	2 592 333,24	19 345 092,63
Тавилга эд хогшил	хөрөнгө	68602866,45	3672545,45	255 520,00	72 019 891,90
	хур.элэгдэл	33343851,21	5976427,62	43 020,00	39 277 258,83
Компьютер дагалдах хэрэгсэл	хөрөнгө	31760766,37	3234272,73		34 995 039,10
	хур.элэгдэл	14028684,81	3306082,63		17 334 767,44
НИЙТ ХӨРӨНГӨ	хөрөнгө	4 886 331 865,63	105 258 854,18	11 365 520,00	4 980 225 199,81
	хур.элэгдэл	1 845 339 646,04	156 583 002,98	2 635 353,24	1 999 287 295,78

2014-12-31-ний байдлаар үндсэн хөрөнгийн дүн 93893334,18 төгрөгөөр буюу 101,92 хувиар өссөн байна. Үндсэн хөрөнгийн 92,92 хувийг барилга байгууламж эзэлж байна. Мөн хугацаанд анхны өртгөөрөө 15,258,854,18 төгрөгийн үндсэн хөрөнгө нэмэгдэж 11,365,520 төгрөгийн үндсэн хөрөнгө данснаа хасагдсан байна. Мөн үндсэн хөрөнгө нь нийт эргэлтийн бус хөрөнгийн 98,2 хувийг бүрдүүлж байна.

7. УРТ ХУГАЦААТ ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ

		урт хугацаат хөрөнгө оруулалт			
Хөрөнгө оруулалт	Тайлбар	2014.01.01-ний үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	2014.12.31-ний үлдэгдэл
Харгиа		106 200,00			106 200,00
Монгол бөхийн		1 000 000,00			1 000 000,00
Сагсон монголиа ХХК	50%	53 456 929,57			53 456 929,57
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалтын дүн		54 563 129,57			54 563 129,57

Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт нь нийт эргэлтийн бус хөрөнгийн 1,8 хувийг бүрдүүлж байна.

8. ДАНСНЫ ӨГЛӨГ

		дансны өглөг		
Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	Өөрчлөлт	Дүн
Дотоодын байгууллагад өгөх өглөг	3 366 175,22	-	-	3 366 175,22
Гадаадын байгууллагад өгөх өглөг	1 635 629,88	-	-	1 635 629,88
Дүн	5 001 805,10	-	-	(5 001 805,10)

Дансны өглөгийн бууралт нь дансны ангилалыг өөрчилж . бүртгэсэнтэй холбоотой байна

9. ТАТВАР, НДШ-нийн өглөг

		татвар, НДШ-ийн өр		
Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	Өөрчлөлт	Дүн

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

ААНОАТ өр	15 080 600,35	7 424 236,45	-	7 656 363,90
НӨАТ өр	20 190 279,30		-	20 190 279,30
ХХОАТ өр	2591141,38	777 168,21	-	1 813 973,17
НДШ өр	7069144,42		-	7 069 144,42
Дүн	44 931 165,45	8 201 404,66		(36 729 760,79)

Нийт татвар, НДШ-ийн өглөг нь 2014-12-31-ний байдлаар 36,729,760,79 төгрөгөөр буюу 18,25 хувиар буурсан байна. Мөн нийт богино хугацаат өр төлбөрийн 3 хувийг эзэлж байна.

10. НОГДОЛ АШГИЙН ӨР

Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	ногдол ашгийн өр
			Өөрчлөлт Дүн
Ногдол ашгийн өр	103 564 035,48	135 098 916,78	31 534 881,30
Дүн	103 564 035,48	135 098 916,78	31 534 881,30

Ногдол ашгийн өр нь 2014-12-31-ний байдлаар 31,534,881,3 төгрөгөөр буюу 130,4 хувиар өссөн байна. Тайлант хугацаанд нийт 549,678,490 төгрөгийн ногдол ашиг зарлаж, 518,143,608,7 төгрөгийн ногдол ашиг хуваарилсан байна. 2014-12-31-ний байдлаарх үлдэгдэл нь нийт богино хугацаат өр төлбөрийн 49,58 хувийг эзэлж байна.

11. БУСАД ӨР
ТӨЛБӨР

Үзүүлэлт	14.01.01	14.12.31	бусад богино хугацаат өр
			Өөрчлөлт Дүн
Ажилтан албан хаагчдад өгөх өглөг	2 206 468,70	2 206 468,70	-
Түрээсийн барьцаа	48 106 930,15	43 287 606,44	- 4 819 323,71
УОО орон сууц	11 497,37	11 497,37	-
Дотоодын байгууллагад өгөх өглөг		3 366 175,22	3 366 175,22
Гадаадын байгууллагад өгөх өглөг		1 635 629,88	1 635 629,88
Дүн	50 324 896,22	50 507 377,61	182 481,39

Бусад богино хугацаат өр төлбөрийн өсөлт нь богино хугацаат өр төлбөрийн дансдыг дотор нь өөрчлөн ангилж бүртгэснээс өсөлттэй гарчээ. Мөн нийт богино хугацаат өр төлбөрийн дүнгийн 18,54 хувийг эзэлжээ.

12. ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧ

Үзүүлэлт	ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧ			
	Өмнөх оны эцсийн үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	Тайлант оны эцсийн үлдэгдэл

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

	тоо ширхэг	төгрөгөөр	тоо ширхэг	төгрөгөөр
Энгийн хувьцаа	1618684	161 868 400,00		161 868 400,00
Халаасны хувьцаа		(13 823 880,00)		(13 823 880,00)
Нэмж төлөгдсөн капитал		90 735 754,50		90 735 754,50
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		2 977 089 306,90		2 977 089 306,90
хуримтлагдсан ашиг		1 777 054 365,08	1 459 141 622,78	549 678 490,00
Дүн		4 992 923 946,48	1 459 141 622,78	549 678 490,00
				5 902 387 079,26

2014-12-31-ний байдлаар тус компани нь нийт 1,459,11,622,78 төгрөгийн ашигтай ажиллаж 549,678,490 төгрөгийн ногдол ашиг зарлаж эзэмшигчдийн өмчийн дүн 118,22 хувийн өсөлттэй гарчээ.

13. ОРЛОГО

Үзүүлэлт	2014 он	нийт орлого
		Эзлэх хувь
Борлуулалтын орлого	22 418 181,82	0,8%
Дүн	22 418 181,82	0,8%
Түрээсийн орлого	2 826 713 521,53	97,5%
Хүүний орлого	46 845 088,24	1,6%
Бусад орлого	2 730 443,64	0,1%
Дүн	2 876 289 053,41	99,2%
Нийт ологын дүн	2 898 707 235,23	100,0%

2014-12-31-ний байдлаар гарсан нийт орлогын 97,5 хувийг түрээсийн орлого, 0,8 хувийг борлуулалтын орлого, 1,6 хувийг хүүний орлого, 0,1 хувийг бусад орлого эзэлсэн байна.

14. ЗАРДАЛ

Үзүүлэлт	2014 он	нийт зардал
		Эзлэх хувь
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	18 700 660,29	1,5%
Дүн	18 700 660,29	1,5%
Борлуулалт маркетингийн болон ерөнхий удирдлагын зардлууд		
Цалингийн зардал	453 055 984,14	35,9%
НДШ-ийн зардал	53 054 004,93	4,2%
	61 302 179,51	4,9%
Бичиг хэргийн зардал	3 269 353,57	0,3%

“ГУТАЛ” Санхүүгийн нэмэлт тодотголууд
 2014 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн хувьд

Шуудан холбооны зардал	18 750 295,18	1,5%
Ашиглалтын зардал	279 198 696,60	22,1%
Засварын зардал	112 042 329,91	8,9%
Элэгдэл хорогдлын зардал	156 337 695,74	12,4%
Цэвэрлэгээ үйлчилгээний зардал	11 036 399,67	0,9%
Тээврийн зардал	5 030 700,00	0,4%
Шатахууны зардал	16 989 171,18	1,3%
Зар сурталчилгааны зардал	1 081 660,00	0,1%
Бусад зардал	58 423 755,43	4,6%
Дүн	1 229 572 225,86	97,5%
<i>Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал</i>		
Бусад зардал	12 822 653,51	1,0%
Дүн	12 822 653,51	1,0%
Нийт зардлын дүн	1 261 095 639,66	100,0%

2014-12-31-ний байдлаар гарсан нийт зардлын 97,5 хувийг ерөнхий удирдлагын зардал, 1,5 хувийг борлуулалтын өртөг, 1 хувийг үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал эзэлсэн байна.