



73

Бүртгэл, хяналт, үнэлгээний
итгэмжлэгдсэн хөндлөнгийн байгууллага
**“СИТИКО-АУДИТ” ХХК-ИЙН
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР**

Дархан-Уул аймаг, “Монгол Алт” ХК-ийн байр.

1 давхар 115 тоот

Утас: 99862066

Website: <http://www.siticoaudit.mn>

E-mail: batjargalsaihan@yahoo.com, citico@mongol.net

2015.02.09 № 39
танай _____ -ны № _____ -д

“ ХОРИН ХОЁРДУГААР БААЗ ” ХК-ний
УДИРДЛАГА-д

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид “Хорин хоёр дугаар бааз” ХК-ний 2014 оны 12 дугаар сарын 31-аарх баланс, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, нэмэлт тодруулгыг багтаасан санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Санхүүгийн тайлангийн талаар удирдлагын хүлээх хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн олон улсын стандартын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн зарлилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтын талаархи хариуцлагыг хүлээнэ.

Бидний хүлээх үүрэг хариуцлага бол өөрсдийн гүйцэтгэсэн аудитад тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангийн талаар дүгнэлт илэрхийлэх явдал юм. Бид АОУС-ын дагуу аудитаа хийж гүйцэтгэсэн болно. Ёс зүйн шаардлагуудыг даган мөрдөн, санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаатай эсэх талаар ул үндэстэй баталгаажуулалт олж авахын тулд аудитыг төлөвлөж гүйцэтгэхийг эдгээр стандартууд биднээс шаарддаг.

Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүнгүүд болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэдэг. Сонгосон горимууд нь аудиторын үнэлэмж, түүний дотор залилан эсвэл алдаанаас шалтгаалсан санхүүгийн тайлан дахь материаллаг алдаатай тайлагналын эрсдэлийн үнэлгээнээс хамаардаг. Эдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь тухайн байгууллагын дотоод хяналтын үр өгөөжийн талаар дүгнэлт гаргах зорилго тавилгүйгээр, тухайн нөхцөл байдалд тохиромжтой аудитын горимуудыг тодорхойлохын тулд, санхүүгийн тайлангуудыг байгууллага бэлтгэж үнэн зөв толилуулахтай хамаатай дотоод хяналтыг авч үздэг. Түүнчлэн аудитаар тухайн хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой байдал болон тооцооллын ул үндэслэлийг үнэлж, мөн санхүүгийн тайлангуудын нийт толилуулгыг үнэлдэг.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой гэж бид үзэж байна.

Дүгнэлт:

Бидний үзэж байгаагаар “Хорин хоёр дугаар бааз” ХК-ний тухайн жилийн санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

САЛБАРЫН ЗАХИРАЛ

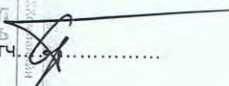


Б.ЖАРГАЛСАЙХАН

" 22-р БААЗ " ХК

Аудиторын тайлангийн хавсралт
2014 оны 4-р улирал
/төгрөгөөр/

д/д	Балансын үзүүлэлт	үлдэгдэл	
		Үндсэн байгууллагын тайлан	Аудитлагдсан тайлан
А.Үлдэгдэл тэнцэл			
1	Мөнгөн хөрөнгө	21,280,827.26	21,280,827.26
2	Авлага	46,876,120.94	46,876,120.94
3	Татвар НДШ-ийн авлага	705,668.91	
4	Материал	24,192,448.05	24,192,448.05
5	Урьдчилж төлсөн зардал ба тооцоо		-
6	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		-
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	93,055,065.16	93,055,065.16
5	Биет хөрөнгө	327,699,232.93	327,699,232.93
6	Биет бус хөрөнгө	474,990.00	474,990.00
7	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		-
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	328,174,222.93	328,174,222.93
	Нийт хөрөнгийн дүн	421,229,288.09	421,229,288.09
8	Богино хугацаат өглөг	136,323,469.12	136,323,469.12
9	Урт хугацаат өглөг		-
	Өр төлбөрийн дүн	136,323,469.12	136,323,469.12
10	Эзэмшигчийн өмчийн дүн	84,163,700.00	84,163,700.00
11	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		-
12	Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг		-
13	Хуримтлагдсан ашиг	200,742,118.97	200,742,118.97
	Эзэмшигчийн өмчийн дүн	284,905,818.97	284,905,818.97
	Өр төлбөр ба эзэмшигчийн өмчийн дүн	421,229,288.09	421,229,288.09
Б. Орлого үр дүнгийн тайлан			
1	Цэвэр борлуулалт	139,605,168.47	139,605,168.47
2	Борлуулсан бараа бүтээгдэхүүний өртөг		-
	Нийт ашиг	139,605,168.47	139,605,168.47
3	Үйл ажиллагааны зардал	126,959,505.60	126,959,505.60
	Үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/	12,645,662.87	12,645,662.87
4	Үйл ажиллагааны бус орлого		-
5	Үйл ажиллагааны бус зарлага бусад	856,170.00	856,170.00
	Ердийн үйл ажиллагааны ашиг алдагдал	12,645,662.87	12,645,662.87
6	Онцгой шинжтэй орлого		-
7	Онцгой шинжтэй зарлага		-
	Татварын өмнөх ашиг /алдагдал/	12,645,662.87	12,645,662.87
8	Орлогын татварын зардал	1,264,566.26	1,264,566.26
	Цэвэр ашиг	10,524,926.61	11,381,096.61
9	Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг алдагдал		-
В. Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан			
1	Эхний үлдэгдэл	274,069,152.36	274,069,152.36
2	Нэмэгдсэн	10,524,926.61	10,524,926.61
3	Хорогдсон		-
4	Эцсийн үлдэгдэл	284,594,078.97	284,594,078.97
Г. Мөнгөн гүйлгээний тайлан			
1	Үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	12,795,196.19	12,795,196.19
2	ХО-тын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	29,269.57	29,269.57
3	Санхүүгийн ү.а-ны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		-
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	12,824,465.76	12,824,465.76

Мэргэшсэн нягтлан бодогч 

ДАРХАН-УУЛ

АЙМГАГ ДАХЬ

ТӨРӨН АЖИЛЛАГААНЫ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ

ТӨСӨВ