



“АЛТАН ЖОЛОО АУДИТ” ХХК

2015 оны 12 сарын 29 өдөр

Дугаар 15/34

Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

“АВТОТЭЭВРИЙН ТАВ” ХХК-ын захирал С. Ганбол танаа

Бид “АВТОТЭЭВРИЙН ТАВ” ХХК-ний 2014 оны 12 дугаар сарын 31-рх санхүүгийн тайлан, орлого үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон жилийн эцсийн мөнгөн гүйлгээний тайлан бусад нэмэлт тайлбар тодруулгыг багтаасан санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Санхүүгийн тайлангийн талаар удирдлагын хүлээх хариуцлага.

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Аудиторын дүгнээх үүрэг хариуцлага.

Бидний хүлээх үүрэг хариуцлага бол өөрсдийн гүйцэтгэсэн аудитад тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангийн талаар дүгнэлт илэрхийлэх явдал юм. Бид аудитын олон улсын стандартын дагуу аудитаа хийж гүйцэтгэсэн болно. Үе зүйн шаардлагуудыг дагаж мөрдөн, санхүүгийн тайлангууд материаллаг алдаатай эсэх талаар ул үндэслэлтэй батлагаажуулалт олж авахын тулд аудитыг төлөвлөж гүйцэтгэхийг эдгээр болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэдэг.

Сонгоон горимууд нь аудиторын үнэлэмж, түүний дотор залилан эсвэл алдаанас шалтгаалан санхүүгийн тайлангууд дахь материаллаг алдаатай тайлагналын эрсдлийн үнэлгээнд хамрагддаг. Эдгээр эрсдлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь тухайн байгууллагын дотоод хяналтын үр ашгийн талаар дүгнэлт гаргах зорилго төвийг хүлээж тухайн нөхцөл байдалд тохиромжтой аудитын горимуудыг зохиомжлохын тулд санхүүгийн тайлангуудыг байгууллага бэлтгэх үнэн зөв толилуулахдаа хамраатай дотоод хяналтыг авч үздэг.

Түүнчлэн аудитаар тухайн хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн зохиостой байдал болон тооцооллын ул үндэслэлийг үнэлж, мөн санхүүгийн тайлангуудын нийт толилуулгыг үнэлдэг.

Дүгнэлт

Бидний үзэл байдлаар “АВТОТЭЭВРИЙН ТАВ” ХХК-ний 2014 оны 12 дугаар сарын 31-рх ний эцсийн санхүүгийн байдал нь тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээ Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулагдсан байна.

Захирагч С. Ганбол РЭНЦЭНМЯДАГТ

Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан

Автотээврийн Тав ХХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

Хамрах хугацаа: 2014 оны 12 дугаар сарын 31-рх

төгрөг

А	Б БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Үлдэгдэл	
		01-р сарын 01	12-р сарын 31
1	ХӨРӨНГӨ	1	2
1.1.	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1.	Мөнгө ба үүэтэй эдлэх хөрөнгө	23,997,280.29	16,979,476.90
1.1.2.	Дансны авлага	164,909,036.68	208,568,900.00
1.1.3.	Татвар, НДН-ийг авлага		
1.1.4.	Бусад авлага		
1.1.5.	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6.	Бариа материал	804,000.0	804,000.00
1.1.7.	Урьдчилж төлсөн хэршиг тооцоо		
1.1.8.	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.9.	Борлуулж зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулж буй хөрөнгө)		
1.1.10.			
1.1.11.	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	189,710,316.97	226,352,376.90
1.2.	Эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.1.	Үндсэн хөрөнгө	1,083,288,493.40	766,687,328.36
1.2.2.	Бусад бусад хөрөнгө	5,291,000.00	5,291,000.00
1.2.3.	Биологийн хөрөнгө		
1.2.4.	Урьдчилж төлсөн хөрөнгө		
1.2.5.	Хайгуул ба үйлдвэрний хөрөнгө		
1.2.6.	Хойшигдсон гатварын хөрөнгө	61,027,638.39	61,027,638.39
1.2.7.	Хөдөлгөөн зориулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
1.2.8.	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.9.			
1.2.10.	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	1,150,507,131.79	833,905,966.75
1.2.	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	1,340,217,488.76	1,060,258,343.65
2	ЭРГЭЛТЭЙ БА ЭРЭМЖИЙН ДИЙН ӨМЧ		
2.1.	Эрхлэгч		
2.1.1.	Эрхлэгч		
2.1.1.1.	Эрхлэгч	225,162,719.00	87,568,947.51
2.1.1.2.	Эрхлэгч		
2.1.1.3.	Эрхлэгч	10,122,139.13	30,763,746.95
2.1.1.4.	Эрхлэгч	4,311,828.08	3,988,176.00
2.1.1.5.	Эрхлэгч	56,604,338.57	126,000,000.00
2.1.1.6.	Эрхлэгч		
2.1.1.7.	Эрхлэгч		
2.1.1.8.	Эрхлэгч		
2.1.1.9.	Эрхлэгч		
2.1.1.10.	Эрхлэгч		
2.1.1.11.	Эрхлэгч		
2.1.1.12.	Эрхлэгч		

2.1.1.13.	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	294,201,024.78	248,320,870.46
2.1.2.	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1.	Урт хугацаат зээл		
2.1.2.2.	Нөөц /өр төлбөр/		
2.1.2.3.	Хойшлогдсон татварын өр		
2.1.2.4.	Бусад урт хугацаат өглөг		
2.1.2.5.			
2.1.2.6.	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		
2.2.0.	Өр төлбөрийн нийт дүн	294,201,024.78	248,320,870.46
2.3.	Эзэмшигчийн өмч		
2.3.1.	а.төрийн		
2.3.2.	б.хувийн		
2.3.3.	в.хувьцаат	11,473,700.00	11,473,700.00
2.3.4.	Халаасны хувьцаа		
2.3.5.	Нэмж төлөгдсөн капитал	5,849,139.00	5,849,139.00
2.3.6.	Хөрөнгийн дахив үнэлгээний нэмэгдэл	382,509,338.00	382,509,338.00
2.3.7.	Гадаад валютын хөрвүүдэлтийн нөөц		
2.3.8.	Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг		
2.3.9.	Хуримтлагдсан ашиг:	646,184,246.98	412,105,296.19
2.3.9.1	Гайлалт үеийн		
2.3.9.2	Өмнөх үеийн		
2.3.11.	Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	1,046,016,423.98	811,937,473.19
2.4.	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	1,340,217,448.76	1,060,258,343.65

АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

Автотээврийн Тав ХХК
Аж ахуйн нэгжийн нэр

Хамрах хугацаа: 2014 оны 12 дугаар сарын 31-рх

төгрөг

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Тайлант жилийн дүн
	Борлуулалтын орлого /Цэвэр/	1,445,535,152.23
	Борлуулалтын өртөг	968,016,421.71
1	Нийт ашиг (алдагдал)	477,518,730.52
2	Түрээсийн орлого	
3	Хүүний орлого	-
4	Ногдол ашгийн орлого	
5	Эрхийн шимтгэлийн орлого	
6	Бусад орлого	
7	Борлуулалт маркетингийн зардал	
8	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	455,865,477.10
9	Санхүүгийн зардал	-
10	Бусад зардал	-
11	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз /гарз/	
12	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз /гарз/	
13	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз /гарз/	
14	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз /гарз/	
15	Бусад ашиг /алдагдал/	253,566,878.87
16	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг /алдагдал/	(231,913,628.45)
17	Орлогын татварын зардал	2,165,325.34
18	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	(234,078,953.79)
19	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг/алдагдал/	
20	Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/	(234,078,953.79)
21	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-
22	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	
23	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	
	Бусад олз /гарз/	
	Орлогын нийт дүн	
	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг /алдагдал/	(234,078,953.79)

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Автотээврийн Тав ХХК
Аж ахуйн нэгжийн нэр

Хамрах хугацаа: 2014 оны 12 дугаар сарын 31-рх

№	Хэрэгсэл, үйлдвэр, үйлчилгээний нэр	Бүтэц	Халдсаны хувьцаа	Туслах үйлдвэр, үйлчилгээний нэр	Хөрөнгийн дөхөвч үүрэгтэйгээр үнэмлэхүй нэмэгдэл	Талаал зөвлөхтөн хөрөнүүлтийн	Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг
1	2014 оны 12 сарын 31-ийн дэлгэц	11,473,706.00		5,349,139.00	382,509,338.00			646,184,246.98
2	Нэгдсэн бодох бүртгэлийн боллогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны заруулга							
3	Занруулсан үлдэгдэл							
4	Тайланг үеийн нэвэр ашиг/алдагдал							(234,078,950.79)
5	Бусад дэлгэцгүй орлого							
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт							
7	Зарласан ногдол ашиг							
8	Дамин үрэгтэйлийн нэмэлтийн хэрэгжсэн дүн							
9	2014 оны 12 сарын 31-ийн үлдэгдэл	11,473,706.00		5,349,139.00	382,509,338.00			412,105,296.19

АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Автотээврийн Тав ХХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

Хамрах хугацаа: 2014 оны 12 дугаар сарын 31-рх

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаа	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Дүн	
		Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		1,668,649,180.81
	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		1,668,649,180.81
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
	Даяатгалын нэмэгдэлс хүлээн авсан мөнгө		
	Бусад ажил үйлчилгээний орлого		
	Тагаас, салхуужилтийн орлого		
	Бусад мөнгөн орлого		
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		1,702,774,181.94
	Ажиллагчдад төлсөн		153,765,265.74
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		39,256,773.63
	Бараа материал худалдан авахад төлсөн		954,626,851.00
	Ашигт үйлдлийн зардалд төлсөн		3,898,206.42
	Түүний дотор: Тээврийн хөлд, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		483,864,716.46
	Хүүний үйлдвэрт төлсөн		26,574,593.21
	Тээврийн байгууллагад төлсөн		17,216,031.81
	Даяатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө		
	Бусад мөнгөн зарлага		23,571,743.67
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		(34,125,001.13)
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусад хөрөнгө оруулалтын орлого		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусад өмчлөлтөд, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
	Хүлээн авсан хүүний орлого		
	Хүүний авсан нэмэгдэл		
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		42,288,463.69
	Үндсэн хөрөнгө худалдмалд төлсөн		42,288,463.69
	Бусад хөрөнгө оруулалт худалдмалд төлсөн		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулмалд төлсөн		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олз эзэмшихэд төлсөн		
	Бусад өмчлөлтөд өмч болон урьдчилгаа		
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		(42,288,463.69)
3	Салхуужилтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		
	Эзэл ажил, өрнийг үйлдвэр гаргаснаас хүлээн авсан		
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Гэрээ бүрийн хэвдэл		
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		200,000.00
	Эзэл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн		200,000.00
	Салхуужилтын үйлдвэрийн өслөлт төлсөн		-130604338.6
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас худалдмалд төлсөн		
	Төлбөрийн үйлдвэрт өрийн		
3.3	Салхуужилтын цэвэр мөнгөн гүйлгээ		
4	Бусад цэвэр мөнгөн гүйлгээ		(7,017,803.39)
5	Ажлын гүйцэтгэл үндэслэл хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	4,884,410.00	23,997,280.29
6	Мөнгөн гүйцэтгэл үндэслэл хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	4,884,410.00	16,979,476.90