“ШИВЭЭ-ОВОО” ТӨХК-ИЙН
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ О.ОТГОНБААТАР ТАНАА

**МОНГОЛ УЛСЫН
ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР**

210646 Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг
Бага тойруу, Засгийн газрын IV байр
Утас: 26-04-37, Факс: 32-32-66

Огноо:______________№________

АУДИТЫН ГЭРЧИЛГЭЭ /төсөл/

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15.1.2, Төсвийн тухай хуулийн 8.9.8-д заасаныг үндэслэн “Шивээ-Овоо” ТӨХК-ийн 2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлт, холбогдох бусад тайлан, илчлэл тодруулга бүхий санхүүгийн тайланд аудит хийв.

Үүрэг хариуцлагын талаарх мэдээлэл

“Шивээ-Овоо” ТӨХК-ийн удирдлага нь нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 10.1-д заасны дагуу тайлант хугацааны санхүүгийн тайланг нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангууд Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт (НББОУС) болон Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС), түүнд нийцүүлэн сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн эсэхэд санал дүгнэлт өгөх нь төрийн аудитын байгууллагын үүрэг юм.

Санал дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитыг Нягтлан бодогчдын олон улсын холбооноос баталсан Аудитын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлж Монгол Улсын Үндэсний аудитын газраас гаргасан Санхүүгийн аудитын гарын авлагын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандарт, гарын авлагын шаардлага нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэх явдал юм.

Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулгыг дэмжих нотлох зүйлийг сорилын үндсэн дээр шалгадаг. Түүнчлэн аудитаар удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим, хийсэн чухал тооцооллыг үнэлж цэгнэн, санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулгыг үнэлдэг.

БАЛХАН
ХУУДАС 2
АУДИТ ХХК

- 2012 болон 2013 онд хөрс хуулалт хийгдэж 2014 онд нүүрс олборлолт хийхээр төлөвлөж буй талбайн "Хөрс хуулалтын зардал"-ыг хөрөнгөөр бүртгэж тайлагнаагүй нь "Хязгаарлалттай" дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Бидний хийсэн аудит санал дүгнэлт өгөх хангалттай үндэслэл болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Хязгаарлалттай санал, дүгнэлт:

Дээрх дурьдсаныг эс тооцвол "Шивээ-Овоо" ТӨХК-ийн 2013 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт (НББОУС) болон Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС), түүнд нийцүүлэн сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу бэлтгэгдсэн байна.

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН
ГАЗРЫН ДАРГА **С.ЭНХЗАЯА**

3

"ШИВЭЭ-ОВОО" ТӨРИЙН ӨМЧИТ ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН 2013 ОНЫ 12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН АУДИТЛАГДСАН ҮЛДЭГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ

/төгрөгөөр/

ХӨРӨНГӨ

ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ	2012.12.31	2013.12.31
Мөнгөн хөрөнгө	1,125,821,496	3,216,339,673
Авлага	4,988,808,826	5,004,177,882
Татвар, НДШ-ын авлага		14,239,994
Бараа материал	12,415,058,228	14,703,069,040
Урьдчилж төлсөн зардал, тооцоо	343,938,690	2,589,969,443
Хөрөнгө оруулалтын тооцоо	1,276,065,060	1,276,065,060
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**20,149,692,300**	**26,803,861,092**
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ		
Үндсэн хөрөнгө	65,655,083,367	65,056,674,914
Биет бус хөрөнгө	660,051,840	630,074,112
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө	696,965,400	696,965,400
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**67,012,100,608**	**66,383,714,426**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**87,161,792,908**	**93,187,575,518**

ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧ

БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	2012.12.31	2013.12.31
Дансны өглөг	10,965,020,636	16,350,710,620
Цалингийн өглөг	137,626,882	197,941,047
Татварын өр	84,903,368	289,050,556
НДШ-ийн өглөг	129,710,164	244,691,991
Банкины богино хугацаат цээл	2,000,000,000	9,758,464,085
Хүүний өглөг	41,333,333	
Урьдчилж орсон орлого		99,332
Нөөц өр	940,000	-
Богино хугацаат өр төлбөр		7,388,982
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**13,359,534,383**	**26,848,346,613**
УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
Урт хугацаат зээл	57,759,456,978	53,711,878,146
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	**57,759,456,978**	**53,711,878,146**
ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧ		
Өмч а/ Төрийн	1,207,710,000	1,207,710,000
б/ Хувийн	134,190,000	134,190,000
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	20,271,950,624	20,329,391,486
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг	(5,571,049,077)	(9,046,940,727)
тайлант үе	(4,234,857,386)	(3,260,833,666)
өмнөх үе	(1,336,191,691)	(5,786,107,061)
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	**16,042,801,547**	**12,624,350,759**
Нийт өр төлбөр ба өмч	**87,161,792,908**	**93,184,575,518**

БАЛХАГ
хуудас 15

"ШИВЭЭ-ОВОО" ТӨРИЙН ӨМЧИТ ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН 2013 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	2013.12.31
Борлуулалтын орлого /цэвэр/	**31,608,061,073**
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	33,070,208,575
Нийт ашиг /алдагдал/	**(1,462,147,502)**
Түрээсийн орлого	672,727
Хүүний орлого	90,278,559
Бусад орлого	781,739,813
Ерөнхий удирдлагын зардал	1,408,315,222
Бусад зардал	1,258,618,578
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз/гарз/	(4,443,463)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	**(3,260,833,666)**
12.Орлого татварын зардал	
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	**(3,260,833,666)**
Цөөнхөд ноогдох хувь	
Ердийн ажиллагааны ашиг (алдагдал)	**(3,260,833,666)**
9. Онцгой шинжтэй зүйлс- цэвэр	
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	**(3,260,833,666)**
Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг (алдагдал)	

БАЛХАН ХУУДАС 16 АУДИТ ХХК

"ШИВЭЭ-ОВОО" ТӨРИЙН ӨМЧИТ ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН
2013 ОНЫ 12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН АУДИТЛАГДСАН
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2013 оны 01-р сарын 01-ээрх үлдэгдэл	**1,341,900,000**			**20,271,950,624**	**(5,571,049,077)**	**16,042,801,547**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга					(215,057,984)	(215,057,984)
Залруулсан үлдэгдэл					**(5,786,107,061)**	**(5,786,107,061)**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/					(3,260,833,666)	(3,260,833,666)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого				57,440,863		57,440,863
Өмчид гарсан өөрчлөлт						
Зарласан ноогдол ашиг						
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн						
2013 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	**1,341,900,000**			**20,329,391,486**	**(9,046,940,727)**	**12,624,350,759**

БАЛХАН
ХУУДАС 17
АУДИТ ХХК

"ШИВЭЭ-ОВОО" ТӨРИЙН ӨМЧИТ ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН 2013 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	2013.12.31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
Мөнгөн орлогын дүн	**29,281,270,864**
Борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	28,902,056,744
Туслах үйл ажиллагаанаас орсон орлого	341,856,370
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	37,357,750
Мөнгөн зарлагын дүн	**35,607,828,326**
Ажиллагсдад олгосон мөнгө	4,506,703,840
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	1,104,942,657
Бараа материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	24,029,361,694
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	2,554,969,740
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	167,777,871
Бусад мөнгөн зарлага	576,939,152
Хүүний төлбөрт төлсөн мөнгө	44,756,587
Татварын байгууллагад төлсөн мөнгө	2,467,771,051
Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	154,605,735
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**(6,326,557,462)**
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллгааны мөнгөн гүйлгээ	
Мөнгөн орлогын дүн	**74,837,968**
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	74,837,968
Мөнгөн зарлагын дүн	**(2,012,853,772)**
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	2,012,853,771
Хүлээн авсан хүү, ноогдол ашиг	
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллгааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**(1,938,015,804)**
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
Мөнгөн орлогын дүн	**12,587,232,044**
Зээл, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	12,580,000,000
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	7,232,044
Мөнгөн зарлагын дүн	**(2,232,140,602)**
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	(2,112,147,273)
Төрөл бүрийн хандив	(115,433,055)
Валютын ханшийн зөрүүгийн гарз	(4,560,274)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**10,355,091,442**
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**2,090,518,176**
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	1,125,821,496
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	3,216,339,673

БАЛХАН
ХУУДАС 18
АУДИТ ХХК