EY
Building a better working world

Ernst & Young Mongolia Audit LLC
Suite 200, 8 Zovkhis Building
Seoul Street 21
Ulaanbaatar 14251
Mongolia

Tel: +976 11 314032 / +976 11 312005
Fax: +976 11 312042
ey.com

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Шивээ овоо ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд

Бид **Шивээ Овоо ХК** (цаашид "Компани" гэх)-ийн 2014 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн жилийн дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогуудын товчоо болон бусад тайлбар тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотойгоор удирдлагын хүлээх хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах ба залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжийг бий болгоход шаардлагатай гэж удирдлагын тодорхойлсон дотоод хяналтууд нь удирдлагын хариуцлага байдаг.

Аудиторын хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудит дээрээ үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт гаргах нь бидний хариуцлага юм. Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Тэдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой баталгаажуулалтыг олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

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 эрсдэлийн үнэлгээ зэргийг багтаасан аудиторуудын мэргэжлийн үнэлэмжээс хамаардаг. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээнүүдийг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үр нөлөөтэй эсэх талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш зөвхөн тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиох үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг харгалзаж үздэг. Мөн аудитын ажилд хэрэгжүүлж буй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын таарамж, удирдлагын хийсэн нягтлан бодох бүртгэлтэй холбоотой тооцооллуудын бодитой эсэхийг үнэлж үзэх ажил орно.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан хязгаарлалттай дүгнэлтэд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадна гэдэгт бид итгэлтэй байна.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

EY
Building a better
working world

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)

Шивээ овоо ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд (Үргэлжлэл)

Хязгаарлалттай дүгнэлт өгөх үндэслэл

Санхүүгийн тайлангийн Тодруулга 3-д тодруулснаар, Компани уурхайн талбар ба түүнтэй холбогдох үйлдвэрлэлийн тоног төхөөрөмжийг нөхөн сэргээхтэй холбогдон ирээдүйд гарах зардлуудаар Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт 37 ("НББОУС 37") -ын дагуу сан байгуулах шаардлагатай. Нөхөн сэргээлтийн сан нь ирээдүйд гарахаар хүлээгдэж буй зардлуудын өнөөгийн үнэ цэнийг харуулж байх ёстой. Гэвч Компани 2013 болон 2014 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх уурхайн нөхөн сэргээлтийн үүрэг хариуцлагыг барагдуулах дэлгэрэнгүй үнэлгээг шинэчлэн хийгээгүй ба шаардлагатай уурхайн нөхөн сэргээлтийн санг бүртгээгүй байсан. НББОУС 37-ын шаардлагын улмаас гарах үр нөлөөг бид тооцоолох боломжгүй юм.

Хязгаарлалттай дүгнэлт

"Хязгаарлалттай дүгнэлт өгөх үндэслэл" хэсэгт тайлбарласан асуудлын нөлөөллүүдийг эс тооцвол бидний дүгнэлтээр 2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Компанийн санхүүгийн байдал хийгээд тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл, мөнгөн гүйлгээг СТОУС-уудын дагуу материаллаг алдаагүй, үнэн зөв толилуулсан байна.

Бусад зүйл

2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан нь 2014 оны 3 дугаар сарын 25-нд өөр аудитороор баталгаажигдсан бөгөөд тайланд хязгаарлалттай дүгнэлт өгсөн. Хязгаарлалттай дүгнэлт өгсөн шалтгаан нь 2013 оны 12 дугаар сарын 31-нээр дуусгавар болсон санхүүгийн тайланд хөрс хуулалтын хөрөнгийг СТОУТХ 20 - Ил Уурхайн Ашиглалтын Үеийн Хөрс Хуулалтын Өртөг-ийн шаардлагуудад нийцүүлэн тайлагнаагүй байсан. Тайлант жилд харьцуулагдах дүнгүүдэд тодорхой залруулгууд хийгдсэн ба дээрхтэй холбоотойгоор санхүүгийн тайлангын Тодруулга 13-т толилуулсан болно.

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох Компанийн хувьцаа эзэмшигчдийн захиалсан аудиттай холбогдуулан Шивээ Овоо ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулан гаргасан болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

Ernst & Young Mongolia Audit LLC

ЭРНСТ ЭНД ЯНГ МОНГОЛИЯ АУДИТ ХХК
Мэргэшсэн нягтлан бодогчид

ПЕТР МАРКИ
Захирал

Монгол улс, Улаанбаатар хот
Огноо: 2016 .02. 16

A member firm of Ernst & Young Global Limited

ШИВЭЭ ОВОО ХК

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
2014 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31

ХӨРӨНГӨ	**Тодруулга**	**2014 мян.төг**	**2013 мян.төг (Дахин тай-лагнасан*)**	**2012 мян.төг (Дахин тай-лагнасан*)**
Эргэлтийн бус хөрөнгө				
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	12	2,247,659	1,276,065	1,276,065
Хөрс хуулалтын хөрөнгө	13	13,224,557	8,536,828	–
Үндсэн хөрөнгө	14	59,351,842	53,746,544	53,280,240
Биет бус хөрөнгө	15	12,069	17,671	863
Охин компанид оруулсан хөрөнгө Оруулалт	16	530,131	380,131	380,131
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	10	–	–	65,301
		75,366,258	63,957,239	55,002,600
Эргэлтийн хөрөнгө				
Урьдчилж төлсөн зардал ба бусад эргэлтийн хөрөнгө	17	559,724	2,754,603	176,214
Бараа материал	18	11,117,046	12,163,273	11,129,139
Дансны авлага	19	3,984,274	1,858,529	2,035,238
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	20	1,121,415	3,216,340	971,665
		16,782,459	19,992,745	14,312,256
НИЙТ ХӨРӨНГӨ		**92,148,717**	**83,949,984**	**69,314,856**
ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ БА ӨР ТӨЛБӨР				
Өөрийн хөрөнгө				
Энгийн хувьцаа	21	1,341,900	1,341,900	1,341,900
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		1,984,188	226,686	(3,494,389)
		3,326,088	**1,568,586**	**(2,152,489)**
Урт хугацаат өр төлбөр				
Ажилчдын тэтгэврийн сан	22	986,392	841,297	653,011
Засгийн газрын тусламж	23	25,950,111	29,480,815	31,462,125
Санхүүгийн түрээсийн өглөг	24	2,095,007	–	–
Урт хугацаат зээл	24	20,735,584	21,826,014	22,942,231
Хойшлогдсон татварын өр төлбөр	10	194,175	62,262	–
		49,961,269	52,210,388	55,057,367
Богино хугацаат өр төлбөр				
Дансны болон бусад өглөг	25	10,959,939	5,500,980	13,054,877
Орлогын албан татварын өглөг		596,786	444,448	–
Засгийн газрын тусламж	23	3,530,704	3,809,683	3,355,101
Санхүүгийн түрээсийн өглөг	24	1,586,494	–	–
Богино хугацаат зээл	24	22,176,107	20,415,899	–
Урьдчилж орсон орлого	26	11,330	–	–
		38,861,360	30,171,010	16,409,978
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР		**88,822,629**	**82,381,398**	**71,467,345**
НИЙТ ЭЗДИЙН ӨМЧ БА ӨР ТӨЛБӨР		**92,148,717**	**83,949,984**	**69,314,856**

*Дахин тайлагнасан - 2014.03.25-нд гаргасан 2013 болон 2012 оны санхүүгийн тайлангийн дүнгүүдийг залруулсан болно. Дэлгэрэнгүйг тодруулга 32-оос харна уу.
Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

ШИВЭЭ ОВОО ХК

ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ОРЛОГЫН ТАЙЛАН
2014 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31

	Тодруулга	2014 мян.төг	2013 мян.төг (Дахин тайлагнасан*)
Борлуулалтын орлого	4	36,163,584	31,608,061
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	5	(29,027,120)	(23,392,648)
Нийт ашиг		**7,136,464**	**8,215,413**
Бусад орлого	6	4,456,854	4,376,552
Удирдлагын зардал	7	(2,099,794)	(1,754,066)
Бусад зардал	8	(1,490,652)	(1,416,777)
Нийт үйл ажиллагааны ашиг		**8,002,872**	**9,421,122**
Санхүүгийн зардал	9,23	(5,954,487)	(5,128,036)
Татварын өмнөх ашиг		**2,048,385**	**4,293,086**
Тайлант жилийн орлогын албан татварын зардал	10	(158,970)	(444,448)
Хойшлогдсон орлогын албан татварын зардал	10	(131,913)	(127,563)
Татварын дараах цэвэр ашиг		**1,757,502**	**3,721,075**
Нэгж энгийн хувьцаанд ногдох үндсэн болон шингэрүүлсэн ашиг (нэгж хувьцаа/төгрөг)	11	1,310	2,773

*Дахин тайлагнасан - 2014.03.25-нд гаргасан 2013 оны санхүүгийн тайлангийн дүнгүүдийг залруулсан болно. Дэлгэрэнгүйг тодруулга 32-оос харна уу.
Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

ШИВЭЭ ОВОО ХК

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
2014 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31

	Энгийн хувьцаа мян.төг (Тод. 21)	Хуримтлагдсан ашиг мян.төг	Нийт мян.төг
2013 оны 1 дүгээр сарын 1-нд (Дахин тайлагнасан)	1,341,900	(3,494,389)	(2,152,489)
Тайлант жилийн ашиг	–	3,721,075	3,721,075
2013 оны 12 дугаар сарын 31-нд (Дахин тайлагнасан)	1,341,900	226,686	1,568,586
Тайлант жилийн ашиг	–	1,757,502	1,757,502
2014 оны 12 дугаар сарын 31-нд	1,341,900	1,984,188	3,326,088

*Дахин тайлагнасан - 2014.03.25-нд гаргасан 2013 оны санхүүгийн тайлангийн дүнгүүдийг залруулсан болно. Дэлгэрэнгүйг тодруулга 32-оос харна уу.
Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

ШИВЭЭ ОВОО ХК

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
2014 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31

	Тодруулга	2014 мян.төг	2013 мян.төг (Дахин тайлагнасан*)
ҮЙЛ АЖИЛЛАГАА			
Татварын өмнөх ашиг		**2,048,385**	**4,293,086**
Тайлант хугацааны ашгийг цэвэр мөнгөн гүйлгээтэй тохируулах мөнгөн бус гүйлгээний залруулгууд			
Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл	14	3,765,650	3,358,672
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны гарз (олз)	.6	(12,300)	560
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны гарз	8	397,371	–
Биет бус хөрөнгийн хорогдол	15	5,602	4,099
Хөрс хуулалтын хөрөнгийн шавхагдал	13	552,975	–
Найдваргүй авлагын нөөц	7	48,975	31,608
Ажилчдын тэтгэврийн зардал	22	151,239	193,536
Хүүний зардал	9	5,954,487	5,128,036
Хүүний орлого	6	(77,308)	(101,881)
Засгийн газрын буцалтгүй тусламжийн хорогдол	23	(3,809,683)	(3,355,101)
Валютын ханшийн бодит бус гарз (олз)	8,6	394	(1,319)
Ажлын капиталын өөрчлөлтийн өмнөх үйл ажиллагааны ашиг		**9,025,787**	**9,551,296**
Ажлын капиталын өөрчлөлт			
Дансны авлагын (бууралт)	19	(2,174,720)	145,101
Урьдчилж төлсөн зардал болон бусад авлагын бууралт (өсөлт)	17	1,223,286	(2,578,389)
Бараа материалын бууралт (өсөлт)	18	(2,134,233)	6,578,704
Дансны болон бусад өглөгийн өсөлт (бууралт)	25	5,458,959	(5,725,524)
Урьдчилж орсон орлогын өсөлт	26	11,330	–
Үйл ажиллагаанаас орсон мөнгөн урсгал		11,410,408	7,971,188
Хүлээн авсан хүүний орлого	6	77,308	101,881
Ажилчдын тэтгэвэр төлөлт	22	(6,144)	(5,250)
Орлогын албан татвар төлөлт	10	(6,632)	–
Үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		**11,474,940**	**8,067,819**

(Үргэлжлэлийг 9-р хуудаснаас харна уу.)

*Дахин тайлагнасан - 2014.03.25-нд гаргасан 2013 оны санхүүгийн тайлангийн дүнгүүдийг залруулсан болно. Дэлгэрэнгүйг тодруулга 32-оос харна уу.
Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.