



"АКТИВ АУДИТ" ХХК

Нягтлан бодох бүртгэл, хяналтын итгэмжлэгдсэн байгууллага

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Улаанбаатар хот
Чингэлтэй дүүрэг
4-р хороо, Бага тойруу-17
Зоос-Гоёл ХК-ийн байр,
өрөө-217
Факс 976-11-330656
Утас, 330656, 99089815

"ЦАГДУУЛТАЙ" ХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Бид "Цагдуултай" ХК-ийн 2012 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн үлдэгдлийн тэнцэл, тухайн өдрөөр дуусгавар болгон бэлтгэсэн жилийн Орлого үр дүнгийн тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон Мөнгөн гүйлгээний тайланд аудит хийлээ.

Үүрэг хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг үнэн зөв бэлтгэж танилцуулах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг болно. Харин бид гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах үүрэгтэй.

Цар хүрээ

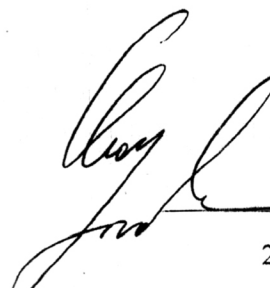
Бид аудитын ажлыг Аудитын Олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандартад зааснаар санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж гүйцэтгэх ёстой. Бид санхүүгийн тайлангуудыг тест дээр үндэслэн шалгасан бөгөөд удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллууд, мөрдөж буй нягтлан бодох бүртгэлийн зарчмуудыг бүхэлд нь үнэлсэн. Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь дараах дүгнэлт гаргах үндэслэл болж чадна гэдэгт бид итгэж байна.

Аудиторын дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн тайлангууд нь "Цагдуултай" ХК-ийн 2012 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, жилийн үйл ажиллагааны үр дүн болон мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Нягтлан бодох бүртгэлийн Олон улсын стандартын хороо /НББОУСХ/-ноос гаргасан Санхүүгийн тайлагналын Олон улсын стандарт /СТОУС/-ын дагуу үнэн зөв илэрхийлсэн байна. Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхдээ Монгол улсад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн зааврыг мөн даган мөрдсөн байна.



АКТИВ АУДИТ
ХХК

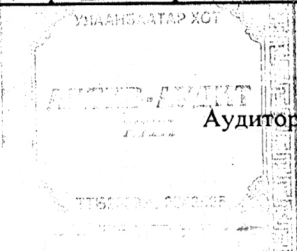

Ж. ОЮУНАА
2013 оны 02 дугаар сарын 04-ний өдөр

Санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд		Дүн (мян.төг)
А. Үлдэгдлийн тэнцэл		
1	Мөнгөн хөрөнгө	50,000.0
2	Авлага	
2	Бараа, бэлэн-бүтээгдэхүүн	
3	Бусад актив	
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		50,000.0
4	Биет хөрөнгө	
5	Биет бус хөрөнгө	
6	Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө	
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		-
НИЙТ АКТИВИЙН ДҮН		50,000.0
1	Богино хугацаат өглөг	
2	Урт хугацаат өглөг	
3	Бусад пассив	45,000.0
Пассивийн дүн		45,000.0
3	Ердийн хувьцаа	5,000.0
4	Өмчийн бусад хэсэг	
5	Хуримтлагдсан ашиг	
Эзэмшигчийн өмчийн дүн		5,000.0
НИЙТ ПАССИВ ӨӨРИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН		50,000.0

Б. Орлогын тайлан		
1	Цэвэр борлуулалт	
2	Борлуулсан бараа бүтээгдэхүүний өртөг	
Нийт ашиг		-
3	Үйл ажиллагааны зардал	
Үйл ажиллагааны ашиг		-
4	Үйл ажиллагааны бус орлого	
5	Үйл ажиллагааны бус зардал	
Ердийн ажиллагааны ашиг / алдагдал /		-
6	Онцгой шинжтэй орлого	
7	Онцгой шинжтэй зарлага	
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг / алдагдал /		-
8	Орлогын татварын зардал	
Цэвэр ашиг / алдагдал /		-
9	Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг / алдагдал /	-

В. Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан		
1	Эхний үлдэгдэл	5,000.0
2	Нэмэгдсэн	
3	Хорогдсон	
4	Эцсийн үлдэгдэл	5,000.0

Г. Мөнгөн гүйлгээний тайлан		
1	Үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	
2	Хөрөнгө оруулалтын цэвэр мөнгөн гүйлгээ	
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	45,000.0
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	45,000.0



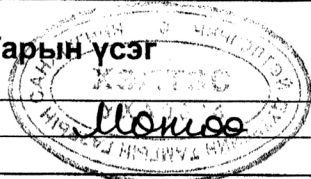
[Handwritten signature]

Л. Эрдэнэтуяа

Регистрийн дугаар: 2033046



**“ЦАГДУУЛТАЙ” ХК. - НИЙ
2012 ОНЫ ЖИЛИЙН
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН**

Хянаж хүлээн авсан байгууллагын нэр	Сар, өдөр	Гарын үсэг
ЧГД СТСХ	II 14	
ЧГД Татварын хэлтэс		

**“ЦАГДУУЛТАЙ” ХК - ний
2012 оны санхүүгийн тайлангийн
бодит байдлын тухай мэдэгдэл**

2012 оны 12 сарын 31 өдөр

Захирал **Балдандорж** овогтой **Ариунтөгс** ерөнхий нягтлан бодогч
овогтой _____ бид манай аж ахуйн нэгжийн 221 оны 12
сарын 31-ны өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлант хугацааны үйл
ажиллагааны үр дүн, санхүүгийн байдлыг “Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай” хуулийн 17.1
дэх заалтын дагуу үнэн зөв, бүрэн тусгасан болохыг баталж байна. Үүнд:

1. Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримтыг үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан;
2. Санхүүгийн тайланд тусгагдсан бүх тооцоолол үнэн зөв хийгдсэн;
3. Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны эдийн засаг, санхүүгийн бүхий л үйл явцыг иж бүрэн хамарсан;
4. Тайлант үеийн үр дүнд өмнөх оны ажил гүйлгээнээс шилжин тусгагдаагүй, мөн тайлант оны ажил гүйлгээнээс орхигдсон зүйл байхгүй;
5. Бүх хөрөнгө, авлага, өр төлбөр, орлого, зардлыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв тусгасан;
6. Энэ тайланд тусгагдсан бүхий л зүйл манай байгууллагын албан ёсны өмчлөлд байдаг бөгөөд орхигдсон зүйл үгүй болно.

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



/ Б.Ариунтөгс /

/...../

БАЛАНС

“Цагдуултай” ХК
(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

2012 оны 12 сарын 31 өдөр

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Үлдэгдэл	
		1-р сарын 1	12-р сарын 31
А	Б	1	2
1	ХӨРӨНГӨ		
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	5 000 000,00	50 000 000,00
1.1.2	Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт		
1.1.3	Үнэлгээний хасагдуулга		
1.1.4	Дансны авлага		
1.1.5	Найдваргүй авлагын хасагдуулга		
1.1.6	Бусад авлага		
1.1.7	Бараа материал		
1.1.8	Мал, амьтад		
1.1.9	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
1.1.10			
1.1.20	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	5 000 000,00	50 000 000,00
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө		
1.2.2	Хуримтлагдсан элэгдэл		
1.2.3	Бусад үндсэн хөрөнгө		
1.2.4	Хуримтлагдсан элэгдэл		
1.2.5	Дуусаагүй барилга		
1.2.6	Мал амьтад (ХАА-н үйлдвэрлэлийн)		
1.2.7	Еиет бус хөрөнгө		
1.2.8	Хуримтлагдсан элэгдэл		
1.2.9	Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө		
1.2.10	Үнэлгээний хасагдуулга		
1.2.11			
1.2.20	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	5 000 000,00	50 000 000,00
2	Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмч		
2.1	ӨР ТӨЛБӨР		
2.1.1	Богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.1	Дансны өглөг		
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Орлогын татварын өглөг		
2.1.1.4	ХАОАТ-ын өглөг		
2.1.1.5	НӨАТ-ын өглөг		
2.1.1.6	Бусад татварын өглөг		
2.1.1.7	ЭМНД -ийн шимтгэлийн өглөг		
2.1.1.8	Ногдол ашгийн өглөг		
2.1.1.9	Банкны богино хугацаат зээл		
2.1.1.10	Бусад өглөг		
2.1.1.11	Урьдчилж орсон орлого		45 000 000,00

2.1.1.1 2	.		
2.1.1.2 0	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		45 000 000,00
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1	Урт хугацаат векселийн өглөг		
2.1.2.2	Урт хугацаат зээл		
2.1.2.3	Урт хугацаат бондын өглөг		
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өглөг		
2.1.2.5	Урт хугацаат өглөгийн хасагдуулга		
2.1.2.6			
2.1.2.2 0	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		
2.2.20	Өр төлбөрийн нийт дүн		45 000 000,00
2.3	2. Эзэмшигчдийн өмч		
2.3.1	Өмч : а) төрийн		
2.3.2	б) хувийн	5 000 000,00	5 000 000,00
2.3.3	Халаасны хувьцаа		
2.3.4	Хувьцаат капиталын дүн		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал		
2.3.6	Дахин үнэлгээний нөөц		
2.3.7	Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг		
2.3.8	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		
2.3.8.1	Тайлангийн үеийн		
2.3.8.2	Өмнөх үеийн		
2.3.20	Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	5 000 000,00	5 000 000,00
2.4	Үүнээс: Цөөнхийн хувь оролцоо		
2.5.20	Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмчийн дүн	5 000 000,00	50 000 000,00

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



(Б.Ариунтөгс)

(.....)

ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

“Цагдуултай” ХК

2012 оны 12 сарын 31 өдөр

(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жил дүн
1.1	Үндсэн үйл ажиллагааны орлого	x	x
1.1.1	Борлуулалтын орлого	x	x
1.1.2	Борлуулалтын хорогдол ба буцаалт		
1.1.3	Борлуулалтын хөнгөлөлт		
1.1.20	Борлуулалтын орлогын дүн		
1.2	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
1.3	Нийт ашиг (алдагдал)		
1.4	Үйл ажиллагаа (борлуулалт, ерөнхий удирдлага)-ны зардал		
1.4.1	Үндсэн болон нэмэгдэл цалин		
1.4.2	Нийгмийн даатгалын шимтгэл		
1.4.3	Засвар үйлчилгээний зардал		
1.4.4	Ашиглалтын зардал		
1.4.5	Түрээсийн зардал		
1.4.6	Албан томилолтын зардал		
1.4.7	Тээврийн зардал		
1.4.8	Түүхий эд материалын зардал		
1.4.9	Элэгдлийн зардал		
1.4.10	Зар сурталчилгааны зардал		
1.4.11	Шуудан, холбооны зардал		
1.4.12	Шатахууны зардал		
1.4.13	Найдваргүй авлагын зардал		
1.4.14	Шагнал, урамшууллын зардал		
1.4.15	Зээлийн хүүгийн зардал		
1.4.16	Бусад зардал		
1.4.20	Үйл ажиллагааны зардлын дүн		
1.5	Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)		
2	Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)		
2.1	Үндсэн бус үйлдвэрлэл, үйлчилгээний ашиг, алдагдал		
2.2	Торгууль, хөнгөлөлтийн ашиг (алдагдал)		
2.3	Ногдол ашгийн орлого		
2.4	Валютын ханшийн өөрчлөлтийн хэрэгжсэн ашиг (алдагдал)		
2.5	Валютын ханшийн өөрчлөлтийн хэрэгжээгүй ашиг (алдагдал)		
2.6	Хувьцаа, бондын зардлын хорогдуулга		
2.7	Хараат болон хамтарсан үйлдвэрээс олсон ашиг		
2.8	Бусад		
2.20	Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)-ын дүн		
3	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		
3.1	Орлогын татварын зардал		
4	Татварын дараах ашиг (алдагдал)		
4.1	Цөөнхөд ноогдох хувь		

5	Ердийн ажиллагааны ашиг (алдагдал)		
5.1	Онцгой шинжтэй зүйлс – цэвэр		
6	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	x	x
6.1	Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг (алдагдал)		

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



ЦАГДУУЛГАЙ ХК (Б.Ариунтөгс)

ХОВД АЙМАГ

(.....)

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2012 оны 12 сарын 31 өдөр

(төгрөгөөр)

"Цагдуултай" ХК
(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

	УЗУУЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээ-ний нөөц	Гадаад валютын хөрвүүлэлт ийн нөөц	Хуримт-лагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2011 оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	5 000 000					5 000 000
2	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						
3	Залруулсан үлдэгдэл						
4	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт /бууралт						
5	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний өсөлт /бууралт						
6	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц						
7	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз						
8	Тайлант үеийн цэвэр ашиг						
9	Ногдол ашиг						
10	Гаргасан хувьцаат капитал						
11	2011 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5 000 000					5 000 000
12	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						
13	Залруулсан үлдэгдэл						
14	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт /бууралт						
15	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний өсөлт /бууралт						
16	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц						
17	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз						
18	Тайлант үеийн цэвэр ашиг						
19	Ногдол ашиг						
20	Гаргасан хувьцаат капитал						
21	2012 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5 000 000					5 000 000

Захирал
Ерөнхий нягтлан бодогч (Б.Ариунтөгс)



ЦАГДУУЛТАЙ ХК
ХОВД АЙМАГ

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

“Цагдуултай” ХК
(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

2012 оны 12 сарын 31 өдөр

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		
1.1.1	Борлуулалтын болон худалдан авагчдаас орсон мөнгө		
1.1.2	Туслах үйл ажиллагаанаас орсон мөнгө		
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
1.1.4	Бусад орлого		
1.2	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		
1.2.1	Ажиллагчдад олгосон мөнгө		
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө		
1.2.3	Түүхий, эд материал худалдан авахад төлсөн мөнгө		
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө		
1.2.5	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө		
1.2.6	Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө		
1.2.7	Төлсөн хүү		
1.2.8	Төлсөн орлогын татвар		
1.2.9	Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө		
1.2.10			
1.20	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1	Худалдсан урт хугацаат хөрөнгийн орлого		
2.2	Худалдаж авсан урт хугацаат хөрөнгө		
2.3	Худалдсан хөрөнгө оруулалтын орлого		
2.4	Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт		
2.5	Хүлээн авсан хүү, ноогдол ашиг		
2.20	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1	Гаргасан хувьцаа		
3.2	Банкнаас авсан зээл /Хувь хүн/		
3.3	Санхүүгийн түрээсийн өглөгийн төлбөр		
3.4	Зээлийн төлөлт		
3.5	Улсаас өгсөн санхүүжилт		45 000 000,0
3.6	Төрөл бүрийн хандив		
3.7	Урт хугацаат өрийн тайлангийн хугацааны төлөлт		
3.8	-Мөнгөөр эргүүлж худалдаж авсан хувьцаа		
3.9	- Мөнгөөр төлсөн ногдол ашиг		

3.10	Хүү ба урамшууллын орлого		
3.11	Валютын ханшны зөрүү		
3.20	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		45 000 000,00
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		45 000 000,00
5.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		5 000 000,00
5.2	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		50 000 000,00

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



(Б.Ариунтөгс)

(.....)