

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“Ган хийц” ХК-ийн Хувь нийлүүлэгчдэд

Бид “Ган хийц” ХК-ийн (цаашид “Компани” гэх) 3-6 дүгээр хуудсанд тусгагдсан 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн Санхүүгийн байдлын тайлан, Орлого үр дүнгийн тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон Мөнгөн гүйлгээний тайлангуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангууд, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тайлбар тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогуудад аудит хийлээ.

Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (“СТОУС”)–ын дагуу бэлтгэж, шударгаар толилуулах үүрэгтэй. Үүнд санхүүгийн тайлангуудыг алдаа юм уу заль мэхнээс үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллээс ангид бэлтгэж, шударгаар толилуулахуйц дотоод хяналтыг зохиож, ажиллуулан, хэвийн түвшинд сахих; тохиромжтой нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогыг сонгож, хэрэглэх; нөхцөл байдалд тохирсон нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолол хийх үүрэг хариуцлага багтдаг.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бид гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах үүрэгтэй. Бид аудитаа Нягтлан Бодогчдын Олон Улсын Холбооноос гаргасан Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандарт нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, ёс зүйн шаардлагуудыг баримтлан гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудитын ажил нь санхүүгийн тайлан дахь дүн болон тодруулгын үндэслэлийг тестийн үндсэн дээр шалгаж батлах ажлыг багтаадаг. Санхүүгийн тайлангууд нь алдаа эсвэл залилангийн улмаас гарч болох материаллаг буруу тайлагналтай байж болох эрсдэлийг үнэлэх зэрэг горимуудыг аудитор өөрийн шийдлээр сонгож авна. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхэд байгууллагын дотоод хяналтын системийн үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш харин тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиохын тулд санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, үнэн зөв танилцуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг аудитор авч үздэг. Түүнчлэн аудитын ажил нь санхүүгийн тайланг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн тооцооллууд, хэрэглэсэн бүртгэлийн зарчмуудыг шалгах ажлыг өөртөө агуулдаг.

Бидний хийсэн аудитын ажил нь эдгээр санхүүгийн тайланд дүгнэлт гаргах хангалттай үндэслэл болж чадна гэж үзлээ.

БҮРТГЭЛ 04
886

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН (үргэлжлэл)

Аудиторын дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр, хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд, "Ган хийц" ХКомпанийн 2015 оны 12 сарын 31-ний өдрийн жилийн санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болсон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт ("СТОУС")-ын дагуу үнэн бөгөөд шударгаар илэрхийлсэн байна.



НАЙДВАР-ОД АУДИТ ХК
Улаанбаатар хот, Монгол Улс
Тусгай зөвшөөрөл: 061-2011
Огноо: 2016.02.16

ГАН ХИЙЦ
Хувьцаат Компани
2015 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

	Лав	2015 оны 12 сарын 31 Мян.төг	2014 оны 12 сарын 31 Мян.төг
Хөрөнгө			
Мөнгө түүнтэй адилгах хөрөнгө	13	11,539.4	54,447.7
Дансны авлага	10	1,823,570.3	1,812,273.1
Татвар. НДШ-ийн авлага	11	5,077.6	-
Бусад авлага	12	0.0	-
Бараа материал	7	1,201,156.2	381,520.5
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	8	0.0	-
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	9	0.0	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		3,041,343.5	2,248,241.3
Үндсэн хөрөнгө, цэвэр дүнгээр	3	978,439.0	971,233.6
Биет бус хөрөнгө	4	508.9	508.9
Хөрөнгө оруулалт	6	323,132.6	323,132.6
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		1,302,080.5	1,294,875.1
Нийт хөрөнгийн дүн		4,343,424.0	3,543,116.4
Өр төлбөр			
Дансны өглөг	16	473,789.9	278,907.4
Татварын өглөг	18	13,916.5	5,595.6
Бусад өглөг	21	32,201.3	8,518.6
Ноогдол ашгийн өглөг	19	0.0	0.0
Урьдчилж орсон орлого	20	1,301,501.2	341,426.9
Богино хугацаат зээл		1,445,411.4	1,419,900.0
Урт хугацаат зээлийн тайлант жилд төлөгдөх хэсэг	17	-	0.0
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		3,266,820.3	2,054,348.5
Урт хугацаат өглөг	15	0.0	0.0
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		0.0	0.0
Өр төлбөрийн нийт дүн		3,266,820.3	2,054,348.5
Эзэмшигчдийн өмч			
Хувьцаат капитал	14	24,246.4	24,246.4
Дахин үнэлгээний нэмэгдэл		798,700.6	798,700.6
Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг		0.0	0.0
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		253,656.7	665,820.9
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн		1,076,603.7	1,488,767.9
Нийт өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмчийн дүн		4,343,424.0	3,543,116.4
		0.0	0.0

Хуудас-3
884

ГАН ХИЙЦ
Хувьцаат Компани
2015 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон
ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

	Лав	2015 он	2014 он
		Мян.төг	Мян.төг
БОРЛУУЛАЛТЫН ОРЛОГО	22	738,738.2	4,765,843.2
Борлуулалтын буцаалт		-	-
Борлуулалтын хөнгөлөлт		-	-
БОРЛУУЛАЛТЫН ОРЛОГЫН ДҮН	22	738,738.2	4,765,843.2
БОРЛУУЛАЛТЫН ӨРТӨГ	22	568,523.6	3,880,987.8
Нийт ашиг	22	170,214.6	884,855.4
Түрээсийн орлого		12,000.0	-
Хүүний орлого		129.6	13,244.5
Ногдол ашгийн орлого		0.0	-
Эрхийн шимтгэлийн орлого		0.0	-
Бусад орлого		64.1	70,887.5
Борлуулалт, маркетингийн зардал		0.0	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		504,611.2	558,052.0
Санхүүгийн зардал		0.0	-
Бусад зардал		66,065.5	102,178.6
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		76.9	357.8
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		224.4	-
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		-	-
Бусад ашиг (алдагдал)		-	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		(387,967.1)	309,114.6
Орлогын татварын зардал		-	9,290.1
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		(387,967.1)	299,824.5
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/		(387,967.1)	299,824.5
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		-	-
Бусад олз (гарз)		-	-
Орлогын нийт дүн		(387,967.1)	299,824.5

Хуудас-4



ГАН ХИЙЦ
Хувьцаат Компани
2015 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Агуулга	Хувьцаат капитал мян.төг	Дахин үнэлгээний нөөц мян.төг	Эзэмшигчд ийн өмчийн бусад хэсэг мян.төг	Хуримтлагдс ан ашиг (алдагдал) мян.төг	Дүн мян.төг
2013 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	24,246.4	798,700.6	-	365,996.4	1,188,943.4
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт					-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)				299,824.5	299,824.5
Гаргасан хувьцаа					-
Ногдол ашиг					-
2014 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	24,246.4	798,700.6	-	665,820.9	1,488,767.9
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт					-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)				(387,967.1)	(387,967.1)
Гаргасан хувьцаа					-
Ногдол ашиг				24,197.1	24,197.1
2015 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	24,246.4	798,700.6	-	253,656.7	1,076,603.7

Хуудас-5



ГАН ХИЙЦ

Хувьцаат Компани

2015 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

	2015 он мян.төг	2014 он мян.төг
1 Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1 Мөнгөн орлогын дүн (+)	1,960,801.0	2,179,175.5
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	1,960,801.0	2,179,175.5
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Бусад мөнгөн орлого		
1.2 Мөнгөн зарлагын дүн (-)	1,896,937.2	2,675,633.3
Ажиллагчдад төлсөн	133,956.9	26,844.4
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	35,573.6	60,193.1
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	301,683.8	1,232,406.5
Ашиглалтын зардалд төлсөн		150.0
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	2,887.8	16,805.9
Хүүний төлбөрт төлсөн	108,237.5	104,060.6
Татварын байгууллагад төлсөн	13,016.5	48,557.8
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	1,301,581.1	1,186,615.0
1.3 Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	63,863.8	-496,457.8
2 Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1 Мөнгөн орлогын дүн (+)	129.6	13,244.5
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
Хүлээн авсан хүүний орлого	129.6	13,244.5
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
2.2 Мөнгөн зарлагын дүн (-)	131,982.0	71,280.0
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	131,982.0	
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		71,280.0
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
2.3 Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-131,852.4	-58,035.5
3 Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1 Мөнгөн орлогын дүн (+)	734,330.8	169,900.0
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	734,330.8	169,900.0
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг		
Төрөл бүрийн хандив		
3.2 Мөнгөн зарлагын дүн (-)	709,250.5	833,333.3
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	709,250.5	833,333.3
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал		
Төлсөн ногдол ашиг		
3.3 Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	25,080.3	-663,433.3
4 Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-42,908.3	-1,217,926.6
5 Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	54,447.7	1,272,374.3
6 Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	11,539.4	54,447.7
	0.0	0.0

Хуудас-6

