



**“АЛАГ УУЛ ФИНАНС АУДИТ”
ХХК**

Монгол улс, Улаанбаатар хот, СБД,
1-р хороо, Нарны зам-62, Union building office, B bloc,
3 давхар 303 тоот
Утас: 9911 5486 И-мэйл: alaguulaudit@yahoo.com

2015-03-20 № 15131

—ны № —Т

**“ХӨДӨӨ АЖ АХУЙН ДАВХАР
ДААТГАЛ” ХКОМПАНИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧИД**

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид “Хөдөө аж ахуйн давхар даатгал” ХК-ийн 2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх баланс, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангуудад аудит хийлээ.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт болон Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Энэхүү үүрэг хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, нөхцөл байдалдаа тохирсон нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх, санхүүгийн тайлангуудыг аливаа заль мэх эсвэл алдаанаас шалтгаалсан материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэх, үнэн зөвөөр толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх зэрэг багтана.

Аудиторын хүлээх хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудитдаа үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт өгөх нь бидний үүрэг хариуцлага юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандартууд нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэх, ёс зүйн шаардлагуудыг мөрдөн ажиллахыг шаарддаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Аудитын горимуудын сонголт нь санхүүгийн тайлангууд нь аливаа заль мэх, алдаанаас шалтгаалан материаллагаар буруу илэрхийлэгдэх эрсдэлүүдийн үнэлгээг хийхдээ аудитор санхүүгийн тайлангуудыг үнэн зөв бэлтгэн толилуулахтай холбоотой байгууллагын дотоод хяналтын системийг харгалзан үзэх бөгөөд энэ нь байгууллагын дотоод хяналтын үр дүнтэй байгаа эсэх талаар дүгнэлт өгөх зорилгоор биш, харин нөхцөл байдалдаа тохирсон аудитын горимуудыг тодорхойлоход чиглэгдэнэ. Аудит нь мөн байгууллагын удирдлагын сонгон хэрэглэж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын зохистой эсэх, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудын бодитой эсэхийг үнэлэх ажлууд багтана.

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

Дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр “Хөдөө аж ахуйн давхар даатгал” ХКомпанийн 2014 оны 12 сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдал, үйл ажиллагааны үр дүн болон мөнгөн гүйлгээ нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

ЗАХИРАЛ  Д.ОТГОНЖАРГАЛ

"ХӨДӨӨ АЖ АХУЙН ДАВХАР ДААТГАЛ" ХК
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
 2014 оны 12-р сарын 31

Үзүүлэлт	Тайлангаарх үлдэгдэл		Аудитлагдсан үлдэгдэл
	2013/12/31	2014/12/31	2014/12/31
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө		5506248,518.84	5506248,518.84
Дансны авлага	15000000,000.00		
Татвар, НДШ-ийн авлага		68,813.89	68,813.89
Бусад авлага			509726,204.73
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		15161114,324.73	14651388,120.00
Бараа материал		197,400.00	197,400.00
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө-цэвэр			
Биет бус хөрөнгө			
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө			
Нийт хөрөнгийн дүн	15000000,000.00	20667629,057.46	20667629,057.46
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧ			
Өр төлбөр			
НДШ-ийн өглөг		749.62	749.62
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	749.62	749.62
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат зээл			
Нөөц \өр төлбөр\		5000000,000.00	5000000,000.00
Хойшлогдсон татварын өр			
Нийт өр төлбөрийн дүн	-	5000000,749.62	5000000,749.62
Эзний өмч ба капитал			
Эзний өмч ал төрийн	15000000,000.00	15000000,000.00	15000000,000.00
Хуримтлагдсан ашиг		667628,307.84	667628,307.84
Эзний өмчийн дүн	15000000,000.00	15667628,307.84	15667628,307.84
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	15000000,000.00	20667629,057.46	20667629,057.46

Аудитор



Д.Отгонжаргал

"ХӨДӨӨ АЖ АХУЙН ДАВХАР ДААТГАЛ" ХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
 2014 оны 12-р сарын 31

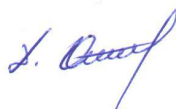
/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Түншийн тайлангаарх дүн		Нягталсан дүн 2014,12,31
	2013 он	2014 он	
Борлуулалтын орлого			
ББӨртөг			
Нийт ашиг	-	-	-
Хүүгийн орлого		693769,649.39	693769,649.39
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		25209,309.28	25209,309.28
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг /алдагдал/	-	668560,340.11	668560,340.11
Орлогын татварын зардал		932,032.27	932,032.27
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	667628,307.84	667628,307.84
Бусад орлого, зарлага			
Нийт дэлгэрэнгүй орлогын дүн	-	667628,307.84	667628,307.84

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2014 оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	15000000,000.00	-	-	15000000,000.00
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга				-
Залруулсан үлдэгдэл	15000000,000.00	-	-	15000000,000.00
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)			667628,307.84	667628,307.84
Бусад дэлгэрэнгүй орлого				-
Өмчид гарсан өөрчлөлт				-
Зарласан ногдол ашиг				-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн				-
2014 оны 12-р сарын 31 -ний үлдэгдэл	15000000,000.00	-	667628,307.84	15667628,307.84

Аудитор



Д.Отгонжаргал



"ХӨДӨӨ АЖ АХУЙН ДАВХАР ДААТГАЛ" ХК
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
 2014 оны 12-р сарын 31

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Тайлангаарх дүн 2014 онд	Аудитлагдсан дүн 2014 онд
Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого		
Мөнгөн зарлагын дүн	28109,305.82	28109,305.82
Ажиллагчдад төлсөн	16016,340.27	16016,340.27
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	4054,792.86	4054,792.86
Бараа материал худалдан авахад төлсөн		
Ашиглалтын зардалд төлсөн		
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		
Хүүний төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн	2499,592.69	2499,592.69
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	5538,580.00	5538,580.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(28109,305.82)	(28109,305.82)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	185745,944.66	185745,944.66
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
Бусад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
Хүлээн авсан хүүний орлого	185745,944.66	185745,944.66
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	185745,944.66	185745,944.66
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	20006000,000.00	20006000,000.00
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	20006000,000.00	20006000,000.00
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Төрөл бүрийн хандив		
Мөнгөн зарлагын дүн	14657388,120.00	14657388,120.00
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	6000,000.00	6000,000.00
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Бусад	14651388,120.00	14651388,120.00
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	5348611,880.00	5348611,880.00
Валютын ханшийн зөрүү		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	5506248,518.84	5506248,518.84
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	5506248,518.84	5506248,518.84

Аудитор *S. Оюу* Д.Отгонжаргал