



“НИЙСЛЭЛ-АУДИТ” ХХК

НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ ХЯНАЛТЫН
ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА

Сүхбаатар дүүрэг, Баян тойруу 44-01,
Улаанбаатар 21046, Монгол улс
Утас: 318018, Факс: 70120095
И-мэйл: info@niisklaudit.mn

АЛБАН ЖУРМЫН ДААТГАГЧДЫН
ХОЛБООНЫ ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ
ЗӨВЛӨЛД

2015-03-25 № 52/15
тантай _____ -нд № _____ -д

Удирдлагад хүргүүлэх захидал

Нийслэл-Аудит ХХК болон Албан журмын даатгагчдын холбооны хооронд байгуулсан санхүүгийн тайланш аудит хийх гэрээний дагуу тантай байгууллагын 2014 оны санхүүгийн тайлангийн аудит дуусч байна.

Бид санхүүгийн тайлангийн аудитын явцад нягтлан бодох бүртгэл хотлолт, санхүүгийн үйл ажиллагаатай холбоотой илэрсэн зарим дутагдал, тэдгээрийг арилгах талаар байгууллагын удирдлага болон санхүү бүртгэлийн ажилтнуудад зориулсан санал, зөвлөмжүүдийг багтаасан Менежментийн захидал болон санхүүгийн тайланш залруулах Санхүүгийн тайлангийн тохируулгыг хавсралтаар хүргүүлж байна.

Менежментийн захидалд нурлагдсан асуудлуудыг ач холбогчдын цар хүрээгээр 3 зэрэглэл болгодог бөгөөд Тэргүүлэх ач холбогдол №1 д: Цаашид санхүүгийн тайланд / энэ оных биш / шууд бөгөөд материаллаг хэмжээгээр нөлөөлж болзошгүй тул удирдлагын нэн даруй анхаарвал зохих асуудлуудыг Тэргүүлэх ач холбогдол №2д : Удирдлагын анхаарах шаардлагатай асуудлууд ба Тэргүүлэх ач холбогдол №3д Аудитын явцад бидний ажигласан бөгөөд цаашид аудитын санал дүгнэлтэд нөлөөлөх магадлалгүй асуудлуудыг тусгалаг болно.

Менежментийн захидлаар бидний өгсөн зөвлөмжүүдийг та бидний хоорондын хамтач ажиллагааны байр сууринаас гаргасан бөгөөд захидалд нурлагдсан асуудлуудын талаар удирдлагын байр суурийг илэрхийлж бидэнд албан ёсоор хариуг ирүүлнэ үү. Бидний өгсөн зөвлөмжтэй санал нэгдэж байгаа бол Аудитын тохируулах бичиглэлийн дагуу санхүүгийн тайлангаа залруулахыг бид санал болгож байна.

Хамтын ажиллагаанд талархсан,



Т.СУГАРСҮРЭН



Санхүүгийн тайлангийн аудитын тохируулга

Үйлдвэрлэлийн нэр: **АЛБАН ЖУРМЫН ДАЛГАУ ЧДЫН ХОЛБОО ТӨРИЙН БҮС БАЙГУУЛАГА**

Саяаргүйн жилийн өдөр: **2014-12-31**

Дугаар	Санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд	Үнийтэй (мил.төг)		Аудитлагдсан
		Аудитлагдсан	Тохируулах биелэлт	
		ДТ	КТ	
АУДИТЛАГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ				
1	Монгол ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3,729,703.8		3,729,703.8
2	Богшино хугацааг хөрөнгө оруулалт	-		-
3	Ашиг	121,383.0		121,383.0
4	Найрмалын ашигны хяналтууд	-		-
5	Бяраа материал	3,994.3		3,994.3
6	Урьдчилж төлсөн зардал/боллоо	-		-
7	Урьдчилж төлсөн зардал/боллоо	-		-
8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	-		-
9		-		-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		3,855,081.1		3,855,081.1
1	Үндэстэн хөрөнгө	888,752.7		888,752.7
2	Хуримтлагдсан эмгэлэг	(130,215.4)		(130,215.4)
3	Бусад үндсэн хөрөнгө	-		-
4	Хуримтлагдсан эзлэгдэл	-		-
5	Биег бус хөрөнгө	81,000.0		81,000.0
6	Хуримтлагдсан эмгэлэг	(10,013.4)		(10,013.4)
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		829,523.9		829,523.9
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		4,684,605.0		4,684,605.0
1	Дансанд өглөг	-		-
2	Цалингийн өглөг	105.6		105.6
3	Тасвар, хуримтлалын өглөг	46.1		46.1
4	Банкны богшино хугацааг зээлийн өглөг	-		-
5	Урьдчилж орсон орлого	-		-
6	Бусад өглөг	1,074.0		1,074.0
Богшино хугацааг ор төлбөрийн дүн		1,225.7		1,225.7

1	Урт хугацаат зээл	-	-	-	-	-
2	Бусад урт хугацаат орлого	-	-	-	-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн						
Өр төлбөрийн нийт дүн						
1	Нөөц: а) хэвлэгдэлгүй	1,225.7	-	-	-	1,225.7
2	б) Хэвлэгдэлтэй	3,853,855.4	3,853,855.4	(0.0)	-	3,853,855.4
3	Делив үнэлгээний нэмэгдэл	829,523.9	819,523.9	-	-	10,000.0
4	Цаар хөрөнгийн бусад хэсэг	-	-	-	-	-
5	Хуримтлагдсан үр дүн	-	-	4,673,379.3	-	4,673,379.3
Цэвэр хөрөнгийн дүн						
ӨР ТӨЛБӨР БА ЦЭВЭР ХӨРӨНГИЙН ДҮН						
		<u>4,684,605.0</u>				<u>4,684,605.0</u>

В. ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

1	Үндсэн үйл ажиллагааны орлого					
2	Гшүүлийн татвар	18,000.0				18,000.0
	Хөлөмбөр, төслийн орлого					
	Болол, хандил, тусламжийн орлого					
	Түрээсийн орлого					
	Хөрөнгө оруулалтын орлого					
	Цэвэр орлого	3,457,984.4				3,457,984.4
3	Үйл ажиллагааны нийт орлого	<u>3,475,984.4</u>				<u>3,475,984.4</u>
4	Үндсэн үйл ажиллагааны зардал					
5	Ерөнхий зардалын зардал	1,403,597.2				1,403,597.2
	Үндсэн үйл ажиллагааны зардал	<u>2,072,387.2</u>	304,667.2			<u>2,377,054.4</u>
3	Үүсгэсэн бүр үйл ажиллагааны зориулалттай					
4	Онцгой шинжтэй зүйлс					
ТАЙЛАНТ ҮЕИЙН ЦЭВЭР ҮР ДҮН		<u>2,072,387.2</u>	<u>304,667.2</u>			<u>2,377,054.4</u>

В. ОМЧИЙН ООРЧЛОГИЙН ТАЙЛАН

1	Хайгууригдсан үйл ажиллагааны нөөц	3,853,855.4	3,853,855.4			
2	Хайгууригдсан үйл ажиллагааны нөөц	829,523.9	819,523.9			10,000.0
3	Делив үнэлгээний нэмэгдэл					
	Гаргагч зориотой хөрөнгийн нөөц					
5	Хуримтлагдсан үр дүн	-	-	4,673,379.3		4,673,379.3
Нийт дүн		<u>4,683,379.3</u>				<u>4,683,379.3</u>

Г. МӨНГӨН ГҮЙЛ ЭХЭЙН ТАЙЛАН

1	Үйл ажиллагааны мөнгөн оруулалт дүн	3,197,050.8				3,197,050.8
---	-------------------------------------	-------------	--	--	--	-------------

2	Хөдөлгөөний зардалын хөнгөлөлтгүй дүн	1,078,940.8			
3	Хөдөлгөөн оруулсан үйл ажиллагааны хөнгөлөлтгүй дүн				
4	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны хөнгөлөлтгүй дүн	432,224.1			432,224.1
5	Сандуугийн үйл ажиллагааны хөнгөлөлтгүй дүн	223,462.3			223,462.3
6	Сандуугийн үйл ажиллагааны хөнгөлөлтгүй дүн				
	Нийт нэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	1,910,048.4			1,910,048.4
	Мөнгө, түүстэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	1,819,655.4			1,819,655.4
	Мөнгө, түүстэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	3,729,703.8			3,729,703.8

Үйлдсэн: *[Signature]*
 Зөвшөөрсөн:

Өг