



## ГРОУТ ФИНАНС АУДИТ ХХК

Аудит, нягтлан бодом бүртгэл, хөрөнгийн үнэлгээ, бизнесийн зөвлөгөө

Албан Журмын Даятгагчдын Холбоо  
ТББ-ын Удирдах Зөвлөлд

Огноо 2016.02.18 Дугаар 02/06

### Хараат бус аудитгорын дүгнэлт

Бид Албан Журмын Даятгагчдын Холбоо ТББ-ын (цаашид “Байгууллага” гэх) 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон жилийн дээгэрэнгүй орлогын тайлан, цэвэр хөрөнгийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогуудын хураангуй болон тайлбар тодруулгуудаас бүрсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

#### *Санхүүгийн тайлангийн талаарх удирдлагын үүрэг хариуцлага*

Санхүүгийн тайланг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид СТОУС гэх)-ын дагуу үнэн зөв бэлтгэж, тайлагнах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг, хариуцлага юм. Алдаа, залыг ажиллагшны улмаас материаллагаар буруу илэрхийлэгддэггүй санхүүгийн тайланг бэлтгэхэд шаардлагатай дотоод хяналтыг хэрэгжүүлэх нь энэхүү хариуцлагад хамаарна.

#### *Санхүүгийн тайлангийн талаарх аудитгорын хариуцлага*

Бидний үүрэг хариуцлага нь гүйцэтгэсэн аудитын ажилдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад хараат бус байдлаар дүгнэлт гаргах явдал юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандарт нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж гүйцэтгэх ба мэргэжлийн ёс зүйн шаардлагуудыг даган мөрдөхийг биднээс шаарддаг.

Санхүүгийн тайлан дахь дүн болон тодруулгын талаарх аудитын нотолгоог олж авахын тулд зохих горимуудыг гүйцэтгэх нь мөн аудитын ажигд багтдаг. Горимын сонголт нь аудитгорын мэргэжлийн үнэлэлт дүгнэлтээс хамаарах бөгөөд үүнд захиран буюу алдааны улмаас санхүүгийн тайланг материаллагаар буруу илэрхийлэх эрсдэлийн үнэлгээ хамаарна. Эдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үр дүнтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах биш, харин тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг сонгох үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайланг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн байгууллагын удирдлагын хэрэгжсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын зохистой байдал, хийсэн тооцооллын үндэслэл болон санхүүгийн тайлангийн ерөнхий тайлагналын байдлыг аудитын явцад үнэлсэн.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргах хяналттай, зохих үндэслэл болно гэдэгт бид итгэж байна.

### *Дүгнэлт*

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн тайлан нь компанийн 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт болон Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос баталсан заавар журмын дагуу үнэн зөв, бодитой итэрхийлсэн байна.

### *Бусад*

2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх болон тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн санхүүгийн тайланг Нийслэл Аудит ХХК гүйцэтгэж, уг тайланд 2015 оны 4 дүгээр сарын 09-ний өдөр зөрчилгүй дүгнэлт гаргасан болно. 2014 оны санхүүгийн тайлангийн зэрэгцүүлэх мэдээлэл нь уг зөрчилгүй дүгнэлт бүхий санхүүгийн тайланд үндэслэсэн.



Гроут Финанс Аудит ХХК  
Монгол Улс, Улаанбаатар хот  
2016 оны 02 дугаар сарын 18-ны өдөр

Энэхүү тайлан нь аудитын тайлангийн өдөр буюу 2016 оны 02 дугаар сарын 18-ны өдрөөр хүчин төгөлдөр үйлчилнэ. Аудитын тайлангийн өдөр болон энэхүү тайланг хэрэглэх хугацааны хооронд тохиолдож болох аливаа тайлагналын үеийн дараах үйл явдал, нөхцөл байдал нь уг санхүүгийн тайлан болон тодруулгах материаллаг нөлөө үзүүлж болох юм. Уг тайлагналын үеийн дараах үйл явдал, нөхцөл байдлын нөлөөллийг дээрх аудитын тайланд тусгаагүйг анхаарна уу.

Албан Журмын Даатгагчдын Холбоо ТББ  
Санхүүгийн Байдлын Тайлан

2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх

<i>(Тооцоогоор)</i>	<i>Тодруулга</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ХӨРӨНГӨ</b>			
<b>Эргэлтийн хөрөнгө</b>			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	4,17,18	195,188,662.17	85,048,168.47
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт	5,17,18	5,199,992,714.47	3,644,655,616.36
Дансны болон бусад авлага	6,17,18	1,355,770,540.02	121,383,012.82
Бараа материал	7	14,274,408.00	3,994,298.00
Урьдчилж төлсөн зардал, тооцоо	8	7,428,234.00	-
<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>		<b>6,772,654,558.66</b>	<b>3,855,081,095.65</b>
<b>Эргэлтийн бус хөрөнгө</b>			
Үндсэн хөрөнгө	9	642,839,494.63	758,537,361.67
Биет бус хөрөнгө	10	62,886,575.34	70,986,575.34
<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>		<b>705,726,069.97</b>	<b>829,523,937.01</b>
<b>ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>		<b>7,478,380,628.63</b>	<b>4,684,605,032.66</b>
<b>Өр төлбөр</b>			
Дансны болон бусад өмөг	11,17,18	452,975.52	1,225,709.98
Татвар, шимтгэлийн өглөг	12,17,18	159,000.00	-
<b>Өр төлбөрийн дүн</b>		<b>611,975.52</b>	<b>1,225,709.98</b>
<b>Цэвэр хөрөнгө</b>			
Хязгаарлалттай нөөц		10,000,000.00	10,000,000.00
Хурямтлагдсан үр дүн		7,467,768,653.11	4,673,379,322.68
<b>Цэвэр хөрөнгийн дүн</b>	13	<b>7,477,768,653.11</b>	<b>4,683,379,322.68</b>
<b>ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>		<b>7,478,380,628.63</b>	<b>4,684,605,032.66</b>

*Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно*

Албан Журмын Даатгагчдын Холбоо ТББ  
Дэлгэрэнгүй Орлогын Тайлан

2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жил

<i>(Тооцоолол)</i>	<i>Тодруулга</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого	14	4,037,298,093.94	3,626,823,370.07
Үндсэн үйл ажиллагааны зардал	15	(1,371,043,995.07)	(1,249,768,948.25)
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны үр дүн</b>		<b>2,666,254,098.87</b>	<b>2,377,054,421.82</b>
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	16	91,476.00	-
Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)		<b>91,476.00</b>	-
<b>Тайлант үеийн цэвэр үр дүн</b>		<b>2,666,345,574.87</b>	<b>2,377,054,421.82</b>

*Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно*

Албан Журмын Даатгагчдын Холбоо ТББ  
Цэвэр Хөрөнгийн Өөрчлөлтийн Тайлан

2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жил

<i>(Тасралгаар)</i>	<u>Хязгаарлалттай нөөц</u>	<u>Хуримтлагдсан үр дүн</u>	<u>Нийт цэвэр хөрөнгийн дүн</u>
<b>2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	10,000,000.00	2,296,324,900.86	2,306,324,900.86
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт, тооцооллын алдаа			
Заглуулсан үлдэгдэл	10,000,000.00	2,296,324,900.86	2,306,324,900.86
Тайлант үеийн цэвэр үр дүн		2,377,054,421.82	2,377,054,421.82
<b>2014 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	10,000,000.00	4,673,379,322.68	4,683,379,322.68
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт, тооцооллын алдаа		128,043,755.56	128,043,755.56
Заглуулсан үлдэгдэл	10,000,000.00	4,801,423,078.24	4,811,423,078.24
Тайлант үеийн цэвэр үр дүн		2,666,345,574.87	2,666,345,574.87
<b>2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	10,000,000.00	7,467,768,653.11	7,477,768,653.11

*Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно*

Албан Журмын Даатгагчдын Холбоо ТББ  
Мөнгөн Гүйлгээний Тайлан

2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жил

<i>(Тооцооор)</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого:		
Гишүүдийн татвараас орсон мөнгө	15,000,000.00	18,000,000.00
Даатгалын санд орсон мөнгө	2,165,831,163.46	3,169,084,619.94
Бусад хүлээн авсан мөнгө	34,867,585.12	10,566,227.63
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага:		
Ашигчдад олгосон мөнгө	(560,787,308.10)	(445,007,231.72)
Нийлэмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	(116,595,651.24)	(96,708,996.93)
Бараа материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	(57,044,868.00)	(61,852,558.58)
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	(215,456,546.68)	(201,373,737.50)
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, салбог хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	(31,374,790.00)	-
Болтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө	(156,419,713.82)	(78,329,592.58)
Төлсөн татвар	(49,660,008.94)	(50,482,665.87)
Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	(6,957,744.00)	(145,085,939.24)
Бусад зардалд төлсөн мөнгө		
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>1,021,402,117.80</b>	<b>2,118,810,125.15</b>
<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
Худалдсан урт хугацаат хөрөнгийн орлого		
Худалдаж авсан урт хугацаат хөрөнгө	-	(340,108,010.00)
Худалдсан хөрөнгө оруулалтын орлого	2,687,107,147.42	639,464,654.92
Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт	(4,210,294,924.46)	(2,757,853,278.72)
<b>Хөрөнгө оруулалтын цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>(1,523,187,777.04)</b>	<b>(2,458,496,633.80)</b>
<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
Банкнаас авсан зээл /НТ-ийн төлөлт/	94,902,364.00	-
Зээлийн төлөлт /НТ-ийн олголт/	(113,984,504.00)	-
Хүү ба урамшуулалын орлого	631,008,292.94	223,462,300.90
Валютын ханшийн зөрүү		
<b>Санхүүгийн цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>611,926,152.94</b>	<b>223,462,300.90</b>
<b>Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>110,140,493.70</b>	<b>(116,224,207.75)</b>
<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</b>	<b>85,048,168.47</b>	<b>201,272,376.22</b>
<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</b>	<b>195,188,662.17</b>	<b>85,048,168.47</b>