



БАХЫЛАУ АУДИТ ХХК

Аудит ба баталгаажуулалт, санхүүгийн туслах,
зөвлөх үйлчилгээ

2013 оны 02-р сарын 05-ны өдөр

№ 05

Өлгий хот
Утас: 88428084, 99425384

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ТУЛПАР" ХК-ийн удирдлагад

Бид "Тулпар" ХК-ийн 2012 оны 12 сарын 31-ний өдрийн байдлаарх баланс, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон холбогдох тайлбар тодруулгуудыг шалгалаа.

Санхүүгийн тайлангуудыг 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. Хийсэн шалгалтандаа үндэслэн хараат бус аудиторын тайлан бэлтгэх нь бидний үүрэг хариуцлага юм.

Бид ажилдаа Шалгалтын ажлын Олон улсын Стандарт (2400) -ыг баримталсан. Энэхүү стандарт нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг буруу илэрхийлэл агуулсан эсэх талаар дунд түвшний баталгаа өгөхийн тулд шалгалтын ажлыг төлөвлөж гүйцэтгэхийг шаарддаг. Шалгалтын ажил нь нягтлан бодох бүртгэлийн анхан шатны баримт, хөрөнгийн дэлгэрэнгүй үлдэгдэл, ерөнхий дэвтэр, гүйлгээ балансыг аудитад хамруулаагүй ба санхүүгийн тайлангуудын уялдааг шинжлэх, удирдлагаас асуулга авах, хийсэн тооцооллыг дахин тооцоолох зэрэг горимуудаар хязгаарлагдсан.

Шалгалтын ажлын үр дүнгээр, "Тулпар" ХК-ны 2012 оны 12 сарын 31 өдрийн байдлаарх баланс, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд нь Нягтлан бодох бүртгэлийн хууль, түүнд нийцүүлэн гаргасан нягтлан бодох бүртгэлийн зайвар журмын дагуу илэрхийлэгдээгүй байна гэж үзэх нотолгоо бидний анхааралд өртөөгүй болно.

Захирал



Ш. Хапас

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГУУДЫН ХУРААНГУЙ

(мянган төгрөгөөр)

Баланс	Аудитлагдаагүй	Аудитлагдсан
Мөнгөн хөрөнгө	5428,5	5428,5
Дансны авлага		
Бараа материал	8472,4	8472,4
Урьдчилж төлсөн зардал		
Биет хөрөнгө (цэвэр)	4520,9	4520,9
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө		
Нийт хөрөнгө	<u>18421,8</u>	<u>18421,8</u>
Богино хугацаат өглөгө		
Урт хугацаат өглөгө		
Хувийн өмч	5891,8	5891,8
Дахин үнэлгээний нөөц	2175,0	2175,0
Хуримтлагдсан ашиг	10355,0	10355,0
Нийт эх үүсвэр	<u>18421,8</u>	<u>18421,8</u>
<u>Орлогын тайлан</u>		
Борлуулалтын орлого	96800,0	96800,0
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
Нийт ашиг	96800,0	96800,0
Үйл ажиллагааны зардал		
Үндсэн үйл ажиллагааны зардал	95000,0	95000,0
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг	<u>1800,0</u>	<u>1800,0</u>
Үндсэн үйл ажиллагааны бус ашиг		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг	1800,0	1800,0
Орлогын татварын зардал	180,0	180,0
Татварын дараах ашиг	<u>1620,0</u>	<u>1620,0</u>
<u>Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан</u>		
Өмчийн эхний үлдэгдэл	16801,80	16801,80
Нэмэгдсэн өөрчлөлт	1620,00	1620,00
Хорогдсон өөрчлөлт		
өмчийн эцсийн үлдэгдэл	<u>18421,80</u>	<u>18421,80</u>
<u>Мөнгөн гүйлгээний тайлан</u>		
Үндсэн үйл ажиллагааны /цэвэр/	1800,00	1800,00
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	1800,00	1800,00

"ТУЛПАР" ХК-НЫ 2012 оны 12 дугаар сарын 31 ы дуусгавар болгосон тайлан

"ТУЛПАР" ХХК-НЫ нягтлан бодох бүртгэлийн үйл ажиллагаанд дараах зөрчил дутагдлууд байна.
Үүнд:

Бодит байдал:

- Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын бичиг баримт боловсруулж мөрдөөгүй
- Бэлэн мөнгө, бараа материалын үлдэгдлийн тооллого хийж үлдэгдлийг баталгаажуулаагүй.

Зөвлөмж:

- Сангийн сайдын 2004 оны 248 тоот тушаалаар батлагдсан "Аж ахуйн нэгж байгууллагын санхүүгийн тайлан, тодруулга бэлтгэх журам"-д заасан зааврын дагуу гаргаж бэлтгэж байх.
- бэлэн мөнгө, бараа материалын үлдэгдлийн тайлант хугацааны эцсээр тооллого хийж актаар баталгаажуулж байх.



АУДИТОР И.Н.Б. / Ш. ХАПАС /

АУДИТОР М.Н.Б. / Т. АМАНЖОЛ /

Регистрийн дугаар: 20104232



**"ТУЛПАР"ХК-НИЙ
2012 ОНЫ 4 Улирлын
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН**

Хянаж хүлээн авсан байгууллагын нэр	Сар, өдөр	Гарын үсэг
СЭЗБХэлтэс	2013 7/14.	Б.Оффис
Статистикийн хэлтэс		
Татварын хэлтэс		
Бажлау-Нэгж хэлтэс ХН	2013 02/05	М.Д



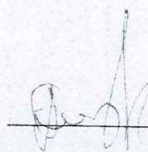
....."Тулпар" ХКомпан.....-ний
... 2012 оны 4 улирлын санхүүгийн тайлангийн
бодит байдлын тухай мэдэгдэл

...2012.... оны ...12.. сарын .31-ны. өдөр

Захирал Айп овогтой Гылымхан, ерөнхий нягтлан бодогч
Солтанхан овогтой Нурлан бид манай аж ахуйн нэгжийн ... 2012 он
...12... сарын ...31...-ны өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлан
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

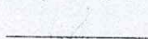
1. Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримт үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан;
2. Санхүүгийн тайланд тусгагдсан бүх тооцоолол үнэн зөв хийгдсэн;
3. Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны эдийн засаг, санхүүгийн бүхий л үйл явц иж бүрэн хамарсан;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

Захирал



/...А.Гылымхан...../

Ерөнхий нягтлан бодогч



/.....С.Нурлан...../



БАЛАНС

“Тулпар” ХК

2012... оны ..12.. сарын ..31... өдөр

(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Мөрийн н 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	3 628 500,00	5 428 500,00
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	3 907 350,00	8 472 400,00
1.1.8	Мал, амьтад		
1.1.9	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
1.1.10			
1.1.20	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	7 535 850,00	13 900 900,00
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	29 929 000,00	29 929 000,00
1.2.2	Хуримтлагдсан элэгдэл	(25 408 100,00)	(25 408 100,00)
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	Биет 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	4 520 900,00	4 520 900,00
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	12 056 750,00	18 421 800,00
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		



2.1.1.1			
2			
2.1.1.2	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		
0			
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	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		
0			
2.2.20	Өр төлбөрийн нийт дүн		
2.3	2. Эзэмшигчдийн өмч		
2.3.1	Өмч : а) төрийн		
2.3.2	б) хувийн	5 891 800,00	5 891 800,00
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	2 175 000,00	2 175 000,00
2.3.8	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	3 989 950,00	10 355 000,00
2.3.8.1	Тайлангийн үеийн	1 080 000,00	1 620 000,00
2.3.8.2	Өмнөх үеийн	2 909 950,00	8 735 000,00
2.3.20	Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	12 056 750,00	18 421 800,00
2.4	Үүнээс: Цөөнхийн хувь оролцоо		
2.5.20	Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмчийн дүн	12 056 750,00	18 421 800,00



Захирал

_____ (...А.Гылымхан.....)

Ерөнхий нягтлан бодогч

_____ (.....С.Нурлан.....)

“Тулпар” ХК

ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

2012... оны ..12.. сарын ..31... өдөр

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1.1	Үндсэн үйл ажиллагааны орлого		
1.1.1	Борлуулалтын орлого	65 800 000,00	96 800 000,00
1.1.2	Борлуулалтын хорогдол ба буцаалт		
1.1.3	Борлуулалтын хөнгөлөлт		
1.1.20	Борлуулалтын орлогын дүн	65 800 000,00	96 800 000,00
1.2	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
1.3	Нийт ашиг (алдагдал)	65 800 000,00	96 800 000,00
1.4	Үйл ажиллагаа (борлуулалт, ерөнхий удирдлага)-ны зардал		
1.4.1	Үндсэн болон нэмэгдэл цалин	4 800 000,00	5 500 000,00
1.4.2	Нийгмийн даатгалын шимтгэл	480 000,00	550 000,00
1.4.3	Засвар үйлчилгээний зардал		
1.4.4	Ашиглалтын зардал	13 000 000,00	
1.4.5	Түрээсийн зардал		
1.4.6	Албан томилолтын зардал		
1.4.7	Тээврийн зардал	2 500 000,00	550 000,00
1.4.8	Түүхий эд материалын зардал		
1.4.9	Элэгдлийн зардал	39 722 500,00	86 440 300,00
1.4.10	Зар сурталчилгааны зардал		
1.4.11	Шуудан, холбооны зардал		
1.4.12	Шатахууны зардал		
1.4.13	Төсөвт төлөхөөр тайлагнасан үл хөдлөх эд хөрөнгө, АТБӨЯХ-ийн татбар болон газрын төлбөр	1 597 500,00	1 959 700,00
1.4.14	Шагнал, урамшууллын зардал		
1.4.15	Нэмэгдэл зардал	2 500 000,00	
1.4.16	Бусад зардал		
1.4.20	Үйл ажиллагааны зардлын дүн	64 600 000,00	95 000 000,00
1.5	Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)	1 200 000,00	1 800 000,00
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	1 200 000,00	1 800 000,00
4	Татварын дараах ашиг (алдагдал)		
4.1	Цөөнхөд ноогдох хувь	120 000,00	180 000,00
4.1	Цөөнхөд ноогдох хувь	1 080 000,00	1 620 000,00
5	Ердийн ажиллагааны ашиг (алдагдал)		
5.1	Онцгой шинжтэй зүйлс – цэвэр	1 080 000,00	1 620 000,00
6	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		
6.1	Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг (алдагдал)	1 080 000,00	1 620 000,00

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч

БАХЫЛАУ АУДИТ ХХК
А.Г.ЫЛЫМХАН

(.....С.Нурлан.....)

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

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2012... оны ..12.. сарын ..31... өдөр

	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	төгрөгөөр)	
						Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	...2009.. оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5 891 800,00		2 175 000,00		2 333 950,00	10 400 750,00
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					1 080 000,00	1 080 000,00
10	Гаргасан хувьцаат капитал						
11	2010.. оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл	5 891 800,00		2 175 000,00		3 989 950,00	12 056 750,00
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					1 800 000,00	1 800 000,00
20	Гаргасан хувьцаат капитал						
21	2011. оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5 891 800,00		2 175 000,00		10 355 000,00	18 421 800,00

Захирал
Ерөнхий нягтлан бодогч

(...А.Гылымхан.....)
(...С.Нурлан.....)



МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

“Тулпар” 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	65 800 000,00	96 800 000,00
1.1.2	Туслах үйл ажиллагаанаас орсон мөнгө	65 800 000,00	96 800 000,00
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
1.1.4			
1.2	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		
1.2.1	Ажиллагчдад олгосон мөнгө	64 460 000,00	95 000 000,00
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	4 800 000,00	5 500 000,00
1.2.3	Түүхий, эд материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	480 000,00	550 000,00
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	38 302 850,00	86 440 300,00
1.2.5	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	13 000 000,00	1 959 700,00
1.2.6	Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө		
1.2.7	Төлсөн хүү	4 659 650,00	550 000,00
1.2.8	Төлсөн орлогын татвар		
1.2.9	Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	1 717 500,00	
1.2.10	Бусад		
1.20	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	2 500 000,00	
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	340 000,00	1 800 000,00
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		
3.3	Санхүүгийн түрээсийн өглөгийн төлбөр		
3.4	Зээлийн төлөлт		
3.5	Улсаас өгсөн санхүүжилт		
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		
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		
5.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	340 000,00	1 800 000,00
5.2	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	3 288 500,00	3 628 500,00
		3 628 500,00	5 428 500,00

Захирал

_____ (.....А.Гылымхан.....)

Ерөнхий нягтлан бодогч

_____ (.....С.Нурлан.....)

