



AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE

"22-Р БААЗ" ХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

**"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК**

210643 Улаанбаатар хот, Монгол улс  
Сүхбаатар дүүрэг 1-р хороо, Чингисийн өргөн чөлөө,  
Бизнес шатаагч 1. 503 тоот  
Утас/факс: (976)- 70106099, 99991914  
E-mail: [audit@fiscal.mn](mailto:audit@fiscal.mn), [info@fiscal.mn](mailto:info@fiscal.mn)

2016-02-18 № 16/70

ТАЙЛАН

ТАЙЛАН

**Хараат бус аудиторын тайлан**

Бид "22-р бааз" ХК-ийн 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайланг шалгалаа.

**Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага**

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

**Аудиторын хүлээх хариуцлага**

Бидний үүрэг хариуцлага бол өөрсдийн гүйцэтгэсэн шалгалтад үндэслэн энэхүү санхүүгийн тайлангийн талаар тайлан гаргах явдал юм.

Бид нягтлах ажлыг Нягтлах Гэрээт Ажлын Олон Улсын Стандарт (2400)-ын дагуу гүйцэтгэлээ. Энэхүү стандарт нь санхүүгийн тайлангууд материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар дунд түвшний баталгаа олж авахын тулд шалгалтыг төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Нягтлах гэрээт ажил нь үндсэндээ компанийн удирдлагаас асуулга авах болон санхүүгийн тоо мэдээнд шинжилгээ хийх горимоор хязгаарлагдсан тул аудитыг бодвол харьцангуй баталгаа багатай. Бид аудит хийгээгүй бөгөөд иймд аудитын санал дүгнэлт илэрхийлэхгүй.

**Дүгнэлт**

Нягтлах гэрээт ажлаа үндэслэн хэлэхэд, "22-р бааз" ХК-ийн 2015 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх баланс, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд нь Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартын дагуу бүх материаллаг зүйлсийн хувьд бодитой толилуулагдаагүй гэж үзэхэд хүргэх ямар нэгэн зүйл бидний анхааралд өртөөгүй болно.

ФИСКАЛ АУДИТ ХХК  
ЗАХИРАЛ

Д.АЛТАНТӨГС

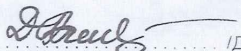


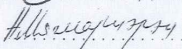


САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН /Хураангуй/

Үзүүлэлтүүд	Аудитлагдсан	Аудитлагдсан
<b>Баланс</b>		
Мөнгөн хөрөнгө	25 631,72	25 631,72
Дансны авлага	34 855 062,14	34 855 062,14
Татвар,НДШ-ийн авлага	2 004 504,73	2 004 504,73
Бусад авлага	-	-
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	-	-
Бараа материал	13 107 308,18	13 107 308,18
Урьдчилж төлсөн зардал тооцоо	-	-
Үндсэн хөрөнгө	319 278 302,93	319 278 302,93
Биет бус хөрөнгө	-	-
<b>Нийт хөрөнгийн дүн</b>	<b>369 270 809,70</b>	<b>369 270 809,70</b>
Дансны өглөг	78 231 009,41	78 231 009,41
Цалингийн өглөг	-	-
Татварын өглөг	-	-
НДШ-ийн өглөг	-	-
Богино хугацаат зээл	-	-
Урьдчилж орсон орлого	-	-
Эздийн өмч-хувийн	84 163 700,00	84 163 700,00
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-	-
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	-	-
Хуримтлагдсан ашиг	206 876 100,15	206 876 100,15
<b>Нийт өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмч</b>	<b>369 270 809,56</b>	<b>369 270 809,56</b>
<b>Орлого үр дүнгийн тайлан</b>		
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	123 740 182,13	123 740 182,13
Борлуулсан өртөг	-	-
<b>Нийт ашиг (алдагдал)</b>	<b>123 740 182,13</b>	<b>123 740 182,13</b>
Түрээсийн орлого	-	-
Хүүгийн орлого	-	-
Бусад орлого	7 468 776,83	7 468 776,83
Борлуулалт, маркетингийн зардал	-	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	130 604 689,83	130 604 689,83
Санхүүгийн зардал	-	-
Бусад зардал	29 726 697,93	29 726 697,93
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	-
Бусад ашиг (алдагдал)	-	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	(29 122 428,80)	(29 122 428,80)
Орлогын татварын зардал	60 427,00	60 427,00
<b>Татварын дараах ашиг (алдагдал)</b>	<b>(29 182 855,80)</b>	<b>(29 182 855,80)</b>
<b>Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан</b>		
2015 оны 01 сарын 01-ны үлдэгдэл	320 222 655,95	320 222 655,95
Нэмэгдсэн өөрчлөлт	-	-
Хасагдсан өөрчлөлт	(29 182 855,80)	(29 182 855,80)
2015 оны 12 сарын 31-ны үлдэгдэл	291 039 800,15	291 039 800,15
<b>Мөнгөн гүйлгээний тайлан</b>		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	(21 255 195,54)	(21 255 195,54)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	-	-
<b>Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>(21 255 195,54)</b>	<b>(21 255 195,54)</b>
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	21 280 827,26	21 280 827,26
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	25 631,72	25 631,72

Ажлын тэмдэглэл: Гадаад худалдаа, барилга угсралт, дооод гэрэлтүүлэг, халаалт, салхивч цахилгаан хангамж гадна салбар шугам сүлжээ, агаар сэлгэлтийн чиглэлээр үйл ажиллагаа явуулдаг

Аудитор:  /Д.Алтантөгс/

Аудиторын туслах:  /Н.Мягмарцэрэн/



# САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

**"22-Р БААЗ" ХК**

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

2015 оны 12-р сарын 31

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2014 оны 12-р сарын 31-ний шинэчлэсэн үлдэгдэл1	2015 оны 12-р сарын 31-ний шинэчлэсэн үлдэгдэл1
<b>1</b>	<b>ХӨРӨНГӨ</b>		
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө		25,631.72
1.1.2	Дансны авлага	21,280,827.26	34,855,062.14
1.1.3	Татвар, НДШ-ийн авлага	39,908,273.02	2,004,504.73
1.1.4	Бусад авлага	705,668.91	-
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	24,192,448.05	-
1.1.6	Бараа материал		-
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	474,990.00	13,107,308.18
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		-
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		-
1.1.10		0.00	-
1.1.11	<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>	<b>86,562,207.24</b>	<b>49,992,506.77</b>
1.2	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгө</b>		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	325,487,232.93	319,278,302.93
1.2.2	Биет бус хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.3	Биологийн хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	0.00	0.00
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.7	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.9	Дуусаагүй барилга	0.00	0.00
1.2.10	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>	<b>325,487,232.93</b>	<b>319,278,302.93</b>
1.3	<b>НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>	<b>412,049,440.17</b>	<b>369,270,809.70</b>
<b>2</b>	<b>ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ</b>		
2.1	<b>Өр төлбөр</b>		
2.1.1	<b>Богино хугацаат өр төлбөр</b>		
2.1.1.1	Дансны өглөг	90,576,221.67	78,231,009.41
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		0.00
2.1.1.3	Татварын өр	1,165,501.41	0.00
2.1.1.4	НДШ-ийн өглөг	85,061.14	0.00
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл		0.00
2.1.1.6	Хүүний өглөг		0.00
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг		0.00
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого		0.00
2.1.1.9	Нөөц /өр төлбөр/		0.00
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр		0.00
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)-нд хамаарах өр төлбөр		0.00

БҮРТГЭ  
 129





МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

"22-Р БААЗ" ХК

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

2015 оны 12-р сарын 31

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2014 оны 12-р сарын 31-ний шинэчлэсэн үлдэгдэл <sup>5</sup>	2015 оны 12-р сарын 31-ний шинэчлэсэн үлдэгдэл <sup>5</sup>
1	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
1.1	<b>Мөнгөн орлогын дүн (+)</b>	141,757,635	136,114,200
	Барaa борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	141,757,635	136,114,200
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
	Буцаан авсан албан татвар		
	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
	Бусад мөнгөн орлого		
1.2	<b>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</b>	132,674,439	157,369,396
	Ажиллагчдад төлсөн	23,660,216	33,154,638
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	5,688,004	7,980,356
	Барaa материал худалдан авахад төлсөн	41,477,876.59	12,632,318.00
	Ашиглалтын зардалд төлсөн	40,265,994	
	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	2,485,900	
	Хүүний төлбөрт төлсөн		
	Татварын байгууллагад төлсөн	16,286,666	40,277,590
	Даатгалын төлбөрт төлсөн		
	Бусад мөнгөн зарлага	2,809,782	63,324,493
1.3	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	9,083,196	(21,255,195)
2	<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
2.1	<b>Мөнгөн орлогын дүн (+)</b>	3,741,270	-
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	3,712,000	
	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого	-	
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	-	
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	-	
	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	-	
	Хүлээн авсан хүүний орлого	29,270	
	Хүлээн авсан ногдол ашиг	-	
		-	
2.2	<b>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</b>	-	-
	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	
	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	
	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	-	
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	-	
		-	
2.3	<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	3,741,270	-
3	<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>		
3.1	<b>Мөнгөн орлогын дүн (+)</b>	-	-
	Зээл авсан, өөрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	
	Төрөл бүрийн хандив	-	
3.2	<b>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</b>	-	-
	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	-	
	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	-	
	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн	-	
	Төлсөн ногдол ашиг	-	
3.3	<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	-	-
	Вальютын ханшны зөрүү	-	
4	<b>Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	12,824,466	(21,255,195)
5	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</b>	8,456,362	21,280,827
6	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</b>	21,280,827	25,632

УЛААНБААТАР ХОТ  
 Захирал:  /Л.Гүндэгмаа/  
 Хөрөнхий нягтлан бодогч: \_\_\_\_\_ /Б.Баярцэцэг/  
 БААЗ ХК  
 ТТГ6595-2049995

БҮРТГЭ  
 БҮӨТГЭ 127



# САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

"22-Р БААЗ" ХК

(Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр)

2015 оны 12-р сарын 31 өдөр

Үндсэн үйл ажиллагааны чиглэл /төрөл/ :

- (a) Гадаад худалдаа
- (б)
- (в)

Туслах үйл ажиллагааны чиглэл /төрөл/ :

- (a)
- (б)
- (в)

Салбар, төлөөлөгчийн газрын нэр байршил :

- (a)
- (б)
- (в)

1. ТАЙЛАН БЭЛТГЭХ ҮНДЭСЛЭЛ

2. НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН БОДЛОГЫН ӨӨРЧЛӨЛТ