



"НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ" ХХК

АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ЗӨВЛӨГӨӨ, ХЯНАЛТЫН
ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛАГА

"ДОРНОД ХУДАЛДАА" ХК-НИЙ АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

2015 оны 12 сарын 31 – ний өдрөөр дуусвар болсон

ЧОЙБАЛСАН ХОТ

2016 он



"НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ" ХХК

АУДИТ, НИЯГЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ЗӨВЛӨГӨӨ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛАГА

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ДОРНОД ХУДАЛДАА" ХК-НИЙ ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨД

Бид "Дорнод худалдаа" ХК – ний 2015 оны 12 дугаар сарын 31 – ний өдрийн байдлаархи баланс ба уг өдрөөр дуусвар болсон жилийн орлогын болон мөнгөн гүйлгээний тайлан, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогууд, бусад тайлбар тодруулгуудад аудит хийлээ.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайланг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт болон Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу бэлтгэн 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 тооцоолуудыг 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 тайлангийн талаар санал дүгнэлт өгөх нь бидний үүрэг хариуцлага юм. Бид аудитаа Аудиторын олон улсын стандартын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандартууд нь санхүүгийн тайлангуудыг материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүн хэмжээ болон илчлэлийг дэмжих нотлох зүйлийг сорилын үндсэн дээр шалгадаг. Мөн түүнчлэн аудитаар удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим, хийсэн чухал тооцооллыг үнэлж цэгнэн, санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулгыг үнэлдэг.

Бид хийсэн аудит маань бидний санал дүгнэлтийн үндэслэлтэй суурь болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Дүгнэлт

Бидний санал дүгнэлтээр, санхүүгийн тайлангууд нь "Дорнод худалдаа" ХК – ний 2015 оны 12 дугаар сарын 31 – ний өдрийн байдлаархи санхүүгийн байдал ба уг өдрөөр дуусвар болсон жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна.



Компаний нэр: "Дорнод худалдаа" ХК
 Огноо: 2015 оны 12 сарын 31

А. АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Тогруулга	2014 он /мян.төг/	2015 он /мян.төг/
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгөн хөрөнгө	3	15422.3	36684.5
Авлага	4	57102.6	77773.0
Бусад авлага	5		60.7
Бараа материал	6	83606.4	80369.3
Мал амьтад	7	9827.0	9827.0
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		165958.3	204714.5
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө /цэвэр дүн/	8	784761.9	783037.8
Биет бус хөрөнгө цэвэр дүн/	9		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		784761.9	783037.8
Нийт хөрөнгийн дүн		950720.2	987752.3
Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмч			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр	10	44942.6	36903.8
Урт хугацаат өр төлбөр		0.0	0.0
Өр төлбөрийн гүн		44942.6	36903.8
Эзэмшигчийн өмч			
Хувьцаат капитал	11	299199.9	299199.9
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг	12	156183.5	156183.5
Хуримтлагдсан ашиг/ алдагдал /	13	450394.2	495465.1
Эзэмшигчдийн өмчийн гүн		905777.6	950848.5
Нийт өр төлбөр, эзэмшигчдийн өмчийн дүн		950720.2	987752.3

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Дорнод худалдаа" ХК
 Огноо: 2015 оны 12 сарын 31

Б. АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Тодруулга	2014 он /мян.төг/	2015 он /мян.төг/
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого зарлага			
Борлуулалтын орлого	14	904092.0	675920.3
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	15	88085.9	51217.8
Нийт ашиг /алдагдал/		816006.1	624702.5
Үндсэн үйл ажиллагааны зардал			
Үйл ажиллагааны зардал	16	(788905.9)	(574623.7)
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/		27100.2	50078.8
Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/			
Үйл ажиллагааны бус орлого			
Үйл ажиллагааны бус зардал			
Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/		27100.2	50078.8
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг /алдагдал/			
		27100.2	50078.8
Татварын зардал			
Орлогын татварын зардал	17	2571.0	5007.9
Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/		24529.2	45070.9

NEW CAPITAL
 TENTSEL AUDIT CO.

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Дорнод хуулаага" ХК
 Огноо: 2015 оны 12 сарын 31

Г. АУДИТААГАДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Энгийн хувьцаа мян.төг	Нэмж төлөгдсөн капитал мян.төг	Дахин үнэлгээний нөөц мян.төг	Хуримтлагдсан ашиг мян.төг	Нийт мян.төг
2013 оны 12-р сарын 31-нээр	299,199.9	89,192.8		425,865.0	814,257.7
Татварын дараахь цэвэр ашиг				24,529.2	24,529.2
Өмчид гарсан өөрчлөлт		66,990.7			66,990.7
2014 оны 12-р сарын 31	299,199.9	156,183.5		450,394.2	905,777.6
Татварын дараахь цэвэр ашиг				45,070.9	45,070.9
2015 оны 12-р сарын 31	299,199.9	156,183.5		495,465.1	950,848.5

Нэмэлт тодруулууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

NEW CAPITAL CO. LLC
 TENTSEL-AUDIT.CO.LLC

Компаний нэр: "Дорнод худалдаа" ХК
 Огноо: 2015 оны 12 сарын 31

В.АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	2014 он /мян.төг/	2015 он /мян.төг/
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	1432916.5	746640.2
Борлуулалтын болон худалдан авагчдаас орсон мөнгө	887699.2	675920.3
Бусад	545217.3	70719.9
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	1427221.1	725378.0
Ажиллагчдад олгосон мөнгө	118856.3	114817.2
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	28808.3	29008.5
Түүхий, эд материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	44720.0	153126.5
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	74565.9	96247.7
Түлш шатахуунд төлсөн мөнгө	7670.0	1956.7
Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө		
Төлсөн хүү	650.0	
Төлсөн орлогын татвар	76796.1	63802.5
Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	344058.3	3146.2
Бусад	731096.2	263272.7
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	5695.4	21262.2
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт		
Бие бус хөрөнгө худалдан авахад		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	0.0	0.0
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Бусдаас авсан зээл		
Зээлийн төлөлт		
хүү ба урамшуулалын орлого		
Валютын ханшийн олз		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	0.0	0.0
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	5695.4	21262.2
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	9726.9	15422.3
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	15422.3	36684.5

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.