



SINCE 1937

ГУТАЛ ХК

“ГУТАЛ” ХК-ИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ХУРЛЫН МАТЕРИАЛ

**ХУРАЛ 2025 ОНЫ 04 ДҮГЭЭР САРЫН 25-НИЙ ӨДӨР ӨГЛӨӨНИЙ
09 ЦАГТ КОМПАНИЙН ЗАХИРГААНЫ БАЙРАНД БОЛНО**

ХУРАЛ ЗОХИОН БАЙГУУЛАХ КОМИСС

УТАС: 99044612

ГАРЧИГ

1. “Гутал” ХК-ийн төлөөлөн удирдах зөвлөлийн хурлын тогтоол
2. “Гутал” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлын дэг
3. “Гутал” ХК-ийн 2025 оны төлөөлөн удирдах зөвлөлийн төсвийн төсөл
4. “Гутал” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлын хэлэлцэх асуудлууд
5. ТУЗ-ийн гишүүнд нэр дэвшигчдийн танилцуулга
6. “Гутал” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлын тогтоолын төслүүд
7. “Гутал” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хуралд санал авах хуудас
8. Компанийн 2024 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын дүгнэлтийн хуулбар
9. Компанийн 2024 оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайлан, тэдгээрийн талаарх ТУЗ-ийн дүгнэлтийн хуулбар



**“ГУТАЛ” ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН
ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛИЙН
ТОГТООЛ**

2025 оны 02 сарын 24 өдөр

Дугаар 02

Улаанбаатар хот

Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлыг

зарлан хуралдуудах тухай

Монгол Улсын Компанийн тухай хуулийн 60.1, 62.1.1 болон 62.1.7 дахь заалт, Санхүүгийн Зохицуулах хорооны 2018 оны 377 дугаар тогтоолоор баталсан “Хувьцаат компанийн хувьцаа эзэмшигчдийн зар хүргэх журам”-ын 2.2 дах заалтыг тус тус үндэслэн ТОГТООХ нь:

1. “Гутал” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлыг 2025 оны 04-р сарын 25-ний Баасан гаргийн 09 цагт Улаанбаатар хот, Хан-Уул дүүрэг, 20-р хороо, Чингисийн өргөн чөлөө, 67 тоот “Гутал” ХК-ийн байрны 2 давхарт байрлах ТУЗ-ийн хурлын танхимд хуралдуулсугай.
2. Компанийн хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаар дор дурдсан асуудлыг хэлэлцүүлэхээр баталсугай. Үүнд:
 - 2.1 Компанийн 2024 оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайлангийн талаарх ТУЗ-ийн дүгнэлтийг хэлэлцэж батлах;
 - 2.2 Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүдийг сонгох;
 - 2.3 2024 оны ногдол ашиг хуваарилах тухай танилцуулах;
 - 2.4 Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн төсвийг батлах;
3. Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хуралд оролцох саналын эрхтэй хувьцаа эзэмшигчдийн жагсаалт гаргах бүртгэлийн өдрийг 2025 оны 03 дугаар сарын 18-ний өдрөөр тогтоосугай.
4. Хурал хуралдуулах мэдэгдлийг Санхүүгийн зохицуулах хороо болон Монголын хөрөнгийн биржид хүргүүлэх өдрийг 2025 оны 02 дугаар сарын 25-ний өдрөөр, хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын зарыг олон нийтийн хэвлэл мэдээллийн хэрэгслээр хувьцаа эзэмшигчдэд хүргэх өдрийг 2025 оны 02 дугаар сарын 27-ны өдөр болон 2025 оны 03 дугаар сарын 14-ний өдрүүд байхаар тогтоосугай.
5. Энэ тогтоолын 4-т заасан заасны дагуу хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын зарыг 2025 оны 02 дугаар сарын 27-ний өдрөөс Монголын Хөрөнгийн биржийн цахим

хуудаст байршуулах, 2025 оны 03 дугаар сарын 04-ний өдрийн дотор хувьцаа эзэмшигчдэд үйлчилдэг брокерын компанид хүргүүлэх, 2025 оны 02 сарын 27-ний өдөр, 03 дугаар сарын 14-ний өдрүүдэд өдөр тутам хэвлэгдэн гардаг сонинд 2 удаагийн давтамжтай хэвлүүлэх, радио , телевизээр мэдээлэх зэргээр хурлын зарыг хувьцаа эзэмшигчдэд мэдэгдэхийг хурал зохион байгуулах комисст даалгасугай.

6. Дараах бичиг баримтыг хувьцаа эзэмшигчдэд үйлчилдэг брокер дилерийн компаниуд дээр бэлэн байлгаж, хувьцаа эзэмшигчдэд хурал хуралдуулахаас өмнө танилцуулах ажлыг зохион байгуулсугай.
 - 6.1 Хувьцаа эзэмшигчдийн хурал хуралдуулах тухай шийдвэрийн хуулбар;
 - 6.2 Төлөөлөн удирдах зөвлөлд нэр дэвшигчдийн талаарх мэдээлэл танилцуулга;
 - 6.3 Хурлын санал хураах хуудас;
 - 6.4 Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн төсвийн төсөл;
 - 6.5 Хурлын зар;
7. Хурлын санал хураах хуудасны загварыг энэхүү шийдвэрийн Хавсралт №1-ээр, хурлын дэгийг Хавсралт №2-оор, танилцах баримт бичгийн жагсаалтыг Хавсралт №3-аар, ТУЗ-ийн төсвийн төслийг Хавсралт №4-өөр тус тус баталсугай
8. Санал хураах хуудсыг хүлээн авах эцсийн хугацааг хурал хуралдах өдрийн буюу 2025 оны 04 дүгээр сарын 25-ний өдрийн 09:00 цагаар тогтоосугай.
9. Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлыг даргалахыг ТУЗ-ийн дарга Б.Батбилэгт даалгасугай.
10. Хурлын тооллогын комиссыг дараах бүрэлдэхүүнтэй сонгосугай. Үүнд:

Дарга: О.Марал-Эрдэнэ

Гишүүд: Э.Бадамгарав, Б.Солонго

11. Хурал зохион байгуулах комиссын даргаар О.Марал-Эрдэнэ томилсугай.
12. Хурлаар хэлэлцүүлэх асуудалтай холбоотой танилцуулга, төсөл, хурлаас гарах шийдвэрийн төслийг тогтоосон хугацаанд бэлэн болгож, хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлыг хууль тогтоомжид нийцүүлэн зохион байгуулахыг Хурлын зохион байгуулах комисст даалгасугай.

**ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ
ЗӨВЛӨЛИЙН ДАРГА**



Б.БАТБИЛЭГ



Гутал” ХК-ийн ТУЗ-ийн 2025 оны 02 сарын 24-ний өдрийн
02 тоот тогтоолын Хавсралт №2

Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит бус хурлын дэг

№	Хэлэлцэх асуудал	Хугацаа /минут/
1.	Хувьцаа эзэмшигчид хурлын танхимд цуглах, ирц бүртгэх	15
2.	Хурлын ирцыг мэдээлэх, тооллогын комиссын тогтоолыг уншиж танилцуулах	3
3.	Хурлын дарга хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлыг нээж хурлаар хэлэлцэх асуудлууд хурлын дэгийг танилцуулах	5
4.	Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлаар хэлэлцэх асуудлуудыг дараалалын дагуу танилцуулан, нэр дэвшигч бүрийг танилцуулан асуулт хариулт явуулах, санал сонсох, саналын хуудсыг хурааж авах	45
5.	Хурлын завсарлага, хувьцаа эзэмшигчид цай кофегоор үйлчлэх	20
6.	Тооллогын комиссын дүн болон тогтоолыг уншиж танилцуулах	5
7.	Хурлаас гарах хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын шийдвэр тогтоолыг уншиж танилцуулах	5
8.	Хурлын дарга хурлыг хаах	3

Хурал зохион байгуулах комисс

**“ГУТАЛ” ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН
ХУРЛЫН ТОГТООЛ**

2025. __. __

Дугаар 01

Улаанбаатар хот

Компанийн 2024 оны үйл ажиллагааны
болон санхүүгийн тайланд өгсөн ТУЗ-
ийн дүгнэлтийг батлах тухай

Компанийн тухай хуулийн 62 дугаар зүйлийн 62.1.9 дэх хэсэг, 2025 оны __ дүгээр сарын __-ны өдрийн тооллогын комиссын __ дугаар тогтоолыг тус тус үндэслэн **ТОГТООХ нь:**

1. Компанийн жилийн үйл ажиллагаа, санхүүгийн тайланд өгсөн ТУЗ-ийн дүгнэлтийг хэлэлцэж хуралд оролцсон нийт хувьцаа эзэмшигчдийн __ хувийн саналаар баталсугай.

ХУРЛЫН ДАРГА

Б.БАТБИЛЭГ

**“ГУТАЛ” ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН
ХУРЛЫН ТОГТООЛ**

2025. __. __

Дугаар 02

Улаанбаатар хот

Компанийн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүдийг сонгох, Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн төсвийг батлах тухай

Компанийн тухай хуулийн 62.1.7 дахь хэсэг, 62.1.13 болон 2025 оны __ дүгээр сарын __-ны өдрийн тооллогын комиссын __ дугаар тогтоолыг тус тус үндэслэн **ТОГТООХ нь:**

1. Кумулятив аргаар санал хураасан дүнг үндэслэн дараах нэр бүхий 6 хүнийг компанийн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн ердийн гишүүнээр сонгосугай.

1.

2. Кумулятив аргаар санал хураасан дүнг үндэслэн дараах нэр бүхий 3 хүнийг компанийн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн хараат бус гишүүнээр сонгосугай.

1.

3. Компанийн тухай хууль болон компанийн дүрмээр тогтоосон үүргээ хэрэгжүүлж, компаний эрх ашгийг дээдлэн ажиллахыг Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүдэд үүрэг болгосугай.

ХУРЛЫН ДАРГА

Б.БАТБИЛЭГ

**“ГУТАЛ” ХК-ИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН
ЭЭЛЖИТ ХУРЛЫН ТОГТООЛ**

2025. __. __

№03

Улаанбаатар хот

ТУЗ-ийн төсөв батлах тухай

Компанийн тухай хуулийн 62 дугаар зүйл болон 2025 оны __ дүгээр сарын __ - ны өдрийн тооллогын комиссын __ дугаар тогтоолыг тус тус үндэслэн

ТОГТООХ нь:

1. “Гутал” ХК-ийн 2025 оны Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн төсвийг 1 дүгээр хавсралтын дагуу хувийн саналтай баталсугай.

ХУРЛЫН ДАРГА

Б.БАТБИЛЭГ

“Гутал” ХК-ийн ТУЗ-ийн 2025 оны 02 сарын 24-ний өдрийн
02 тоот тогтоолын Хийсрэлт



**“ГУТАЛ” ХК –ИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН
ЭЭЛЖИТ ХУРАЛД САНАЛ АВАХ ХУУДАС**

“Гутал” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурал 2025 оны 04 сарын 25-ний өдрийн
09:00 цагт Улаанбаатар хот, Хан-Уул дүүрэг, 20-р хороо, Чингисийн өргөн чөлөө, Гутал ХК-
ийн байранд, 2 давхарт ТУЗ-ийн хурлын танхимд хуралдана.

Хувьцаа эзэмшигчийн овог: нэр:

Хувьцаа эзэмшигчийн дансны дугаар: Регистрийн дугаар:

Санал өгөх хувьцааны тоо:

Бүртгэсэн:

/Үнэт цаасны компанийн нэр/

Брокерийн овог: нэр:

Хурлаас гаргах шийдвэр	Зөвшөөрсөн	Татгалзсан	Түдгэлзсэн
1. Компанийн 2024 оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайлангийн талаарх ТУЗ-ийн дүгнэлтийг хэлэлцэж батлах			
2. 2025 оны ТУЗ-ийн төсөв батлах			
3. Компанийн ТУЗ-ийн гишүүдийг сонгох	Кумулятив аргаар өгсөн саналын тоо		
Ердийн гишүүнээр			
1. Т.Билэгт			
2. Б.Баттөр			
3. Ч.Цэцэгмаа			
4. Б.Батхишиг			
5. Ц.Төмөр			
6. Б.Батбилэг			
Хараат бус гишүүнээр			
1. Э.Билгүүн			
2. Б.Жаргал			
3. С.Бат-Эрдэнэ			

Хувьцаа эзэмшигч /гарын үсэг/

Тооллогын комиссын дарга...../гарын үсэг/

Гишүүд..... /гарын үсэг/

..... /гарын үсэг/

Санал авах хуудсыг ашиглах санамж

1. Засварласан, балласан, залруулгатай санал авах хуудас нь хүчингүйд тооцогдоно.
2. Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүдийг сонгохдоо санал өгөх куммулятив аргыг ашиглана. Энэ аргаар санал өгөхдөө эзэмшиж буй хувьцааныхаа тоог 6-аар үржүүлж гарсан тоог ердийн гишүүнд нэр дэвшиж буй 6 хүнд дурын харьцаагаар хувааж өгнө. Харин хувьцааныхаа тоог 3-аар үржүүлж гарсан саналын тоог хараат бус гишүүнд нэр дэвшиж буй 3 хүнд дурын харьцаагаар хувааж саналаа өгнө. Тухайлбал, таны эзэмшиж буй хувьцааны тоо 100 гэвэл 600 саналыг ердийн гишүүнд нэр дэвшиж буй 6 хүнээс нэг хүнд бүгдийг нь өгч болно, эсвэл нэгэнд нь 500 саналаа 2 дахад нь 100 саналаа гэх мэтээр ямарч харьцаагаар хувааж өгч болно. 300 саналаа хараат бус гишүүнд нэр дэвшиж буй нэг хүнд бүгдийг нь эсвэл 3 хүнд адилхан 100 санал өгөх мэтээр хувааж өгч болно. Гэхдээ хараат бус гишүүнд нийт саналынхаа 1/3-ийг ердийн гишүүнд нийт саналынхаа 2/3-ийг өгсөн байх ёстой. Ингээгүй бол саналын хуудас хүчингүйд тооцогдоно.
3. Хувьцаа эзэмшигч өөрийн биеэр хуралд оролцож чадахгүй бол зуучлагч брокерийн пүүс дээр очиж хурлын материалтай танилцаад санал авах хуудсаар саналаа өгнө. Энэ тохиолдолд саналын хуудсыг хүлээн авсан брокер гарын үсэг зурж, тэмдэг дарсан байна.
4. Хэрэв саналаа өөр хүнээр төлөөлүүлэх бол төлөөлөх хүний овог нэр, хаягийг дор бичих бөгөөд өөрийн санал авах хуудас, иргэний үнэмлэх, хувьцаа эзэмшиж буй баталгаа болгон үнэт цаасны хадгаламжийн дансны хуулгыг хамт өгч явуулна.

Таныг төлөөлөх хүний овог: нэр:

.....

Оршин суугаа хаяг:

Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлын талаар 99044612 утсаар лавлаж болно.

Саналын хуудсыг хүчингүйд тооцсон бол шалтгаан:



“ГУТАЛ” ХК-ИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД

Хаяг: Чингэлтэй дүүрэг, 4-р хороо,
Сүхбаатарын гудамж, Peace Building, 302 тоот
Утас: 99093541, 88002321; Факс: 976-11-327230;
Цахим шуудан: altantsetseg@sdaudit.mn

2025.08.24, № СТА/25-98
танай _____ -ны № _____ -т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид “Гутал” ХК-ний 2024 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр, хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд нь 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр тасалбар болгосон жилийн үйл ажиллагааны орлого үр дүн, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээ нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид “СТОУС” гэх)-д нийцүүлэн Монгол Улсын Сангийн яам, Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос гаргасан заавар, журмын дагуу үнэн зөв, илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (цаашид “АОУС” гэх)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Уг стандартуудын дагуу бидний хүлээх үүргийг энэхүү тайлангийн Санхүүгийн Тайлангийн Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт тусгасан. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлөөс баталсан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм (цаашид “НБЭЗОУСЗ-ын дүрэм” гэх)-ийн дагуу Компаниас хараат бус ба эдгээр шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно.

Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргах хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж итгэж байна.

Санхүүгийн тайланд Удирдлага болон Засаглах удирдлагын хүлээх хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-ын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.



Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага компанийн үйл ажиллагааг төлбөрийн чадваргүй болох эсвэл үйл ажиллагааг зогсоох юмуу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Компанийн засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүргийг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх хариуцлага

Бидний зорилго бол санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, өөрийн дүгнэлтийг илэрхийлсэн аудиторын тайланг бэлтгэх явдал юм. Хамгийн боломжит баталгаа гэдэг нь дээд түвшний баталгаа боловч АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байгаа буруу тайлагнал бүрийг үргэлж илрүүлнэ гэсэн баталгаа өгөхгүй юм.

АОУС-ын дагуу хийх аудитын үед бид мэргэжлийн үнэлэмж, мэргэжлийн үл итгэх зарчмыг баримтлан ажилласан. Бид мөн дараах ажлуудыг хийсэн:

- ✓ Санхүүгийн тайланд залилан эсвэл алдааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийлэгдэх эрсдлийг тодорхойлж үнэлсэн, тэдгээр эрсдэлд тохирохуйц аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж, өөрсдийн дүгнэлтийнхээ үндэслэл болохуйц хангалттай, тохиромжтой аудитын баримт нотолгоог олж авсан. Зөвхөн нэг алдаанаас бус үгсэн хуйвалдсан үйл ажиллагаа, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу илэрхийлэх болон дотоод хяналтыг орхигдуулах явдлууд багтсан байж болно.
- ✓ Аудитын зохистой горимыг боловсруулахын тулд компанийн дотоод хяналтын тогтолцооны талаар ойлголт олж авсан, гэхдээ дотоод хяналтын үр дүнтэй байдалд дүгнэлт өгөх зорилгогүй.
- ✓ Компанийн ашиглаж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, удирдлагын хийсэн тооцоолол болон тодруулгын зохистой байдлыг үнэлсэн.
- ✓ Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, мөн олж авсан аудитын баримт нотолгоонд үндэслэн Компанийн тасралтгүй үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах чадамжид мэдэгдэхүйц эргэлзээ үүсгэхүйц үйл явдал байна гэж үзвэл бид санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгын хэсэгт анхаарлаа хандуулах болно.
- ✓ Санхүүгийн тайлангийн бүтэц, агуулга, толилуулга болон тодруулгыг бид бүхэлд нь Шалгаж санхүүгийн тайлан нь ажил гүйлгээ ба үйл явдлыг үнэн зөв харуулсан эсэхийг үнэлсэн.
- ✓ Санхүүгийн тайлантай холбоотой дүгнэлт гаргахын тулд бид компанид хамаарах аж ахуйн нэгж болон бизнесийн үйл ажиллагааны санхүүгийн мэдээлэлтэй холбоотой хангалттай хэмжээний тохиромжтой аудитын баримт нотолгоо олж авсан.

Хараат бус Аудиторын тайлан (үргэлжлэл)
"ГУТАЛ" ХК-ний Хувьцаа эзэмшигчдэд (үргэлжлэл)

Бид засаглах удирдлагатай аудитын цар хүрээ, хугацаа, бусад хамааралтай асуудлуудаас гадна аудитаар илэрсэн томоохон чухал асуудлууд болон аудитын явцад ажиглагдсан дотоод хяналтын сул талуудын талаар харилцсан.

Мөн бид засаглах удирдлагад аудиторын хараат бус байдлын талаар холбогдох ёс зүйн шаардлагуудыг мэдэгдсэн бөгөөд бидний хараат бус байдалд нөлөөлж болохуйц аливаа харилцаа холбоо, түүнээс сэргийлэх арга хэмжээнүүд болон бусад асуудлын талаар ярилцсан.

Хууль тогтоомж, зохицуулалтын шаардлагын талаарх тайлан

Бид олон нийтэд мэдээлэх нь сөрөг үр дагаврыг авчрах учраас хууль тогтоомжоор хориглосон байдаг асуудлаас бусад аудитын асуудлуудыг аудиторын тайландаа харуулсан.

Бид санхүүгийн тайлангийн аудитыг гүйцэтгэх явцадаа санхүүгийн тайлагналтай холбоотойгоор зохих байгууллагаас гаргасан хууль, дүрэм, журмын даган мөрдөлтийн талаар тест гүйцэтгэсэн бөгөөд Монгол Улсын хууль тогтоомж, дүрэм, журмыг мөрдөөгүй гэсэн ул үндэслэлтэй нотолгоо бидэнд мэдэгдээгүй.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94-р зүйлд заасны дагуу "Гутал" ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн хэрэгцээнд зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

СЭРЭЛТ ДӨЛ АУДИТ ХХК
Мэргэшсэн нягтлан бодогчид

Монгол Улс, Улаанбаатар хот
Огноо: 2025 оны 02 сарын 24



ДАЛТАНЦЭЦЭГ
Захирал, ММНБ

“ГУТАЛ” ХК-ИЙН 2024 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН САНХҮҮГИЙН БОЛОН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЙЛАНД ТУЗ-ӨӨС ӨГСӨН ДҮГНЭЛТ

Нэг. Хөрөнгө өр төлбөрийн өнөөгийн байдал

Компанийн нийт хөрөнгө 14.3 тэрбум төгрөг байгаагаас мөнгөн хөрөнгө 1.1 тэрбум төгрөгөөр өсч, түрээсийн авлага 0.4 тэрбумаар өсч, эргэлтийн хөрөнгө 1.6 тэрбумаар өссөн байна. Хөрөнгийн эх үүсвэрийн хувьд өр төлбөрийн нийт үлдэгдэл 0.2 тэрбум төгрөгөөр нэмэгдсэн бөгөөд үүний дотор татварын өр төлбөр 0.04 тэрбум төгрөгөөр буурч, ногдол ашгийн өглөг 0.1 тэрбум төгрөгөөр өссөн байна.

Хоёр. Орлого

Компанийн үндсэн үйл ажиллагаа нь үл хөдлөх хөрөнгийн түрээсийн үйл ажиллагаа бөгөөд түрээсийн орлогыг хугацаатай хадгалуулж, хүүгийн орлого олж байна. Орлогыг дараах хүснэгтээс харж болно.

Орлогын төрөл	2023	2024	Өсөлт +/-, бууралт +/-	
			дүнгээр	хувиар
Түрээсийн орлого	6,387.9	6,834.4	446.5	6.99
Хүүгийн орлого	57.0	266.3	209.3	467.2
Бусад	0.6	0	-0.6	-100
Дүн	6,445.5	7,100.7	655.2	10.16

Өнгөрсөн оноос түрээсийн орлого 446.5, хүүгийн орлого 209.3 сая төгрөгөөр өссөн байна. Түрээсийн орлогын өсөлт нь 2024 онд нэгж талбайн түрээсийн үнэлгээг нэмэгдүүлсэнтэй холбоотой байна.

3. Зардал

Тайлант онд ерөнхий ба удирдлагын зардал өнгөрсөн оныхоос 19.2 сая төгрөгөөр өссөн нь ажиллагсдын цалин хөлс, цахилгаан, дулаан, ус зэрэг ашиглалтын зардал өссөнтэй холбоотой байна.

4. Санхүүгийн тайланд өгсөн аудитын дүгнэлт

Компанийн 2024 оны санхүүгийн тайланд аудит хийлгэхээр Аудитын хорооноос ирүүлсэн саналаар “Сэрэлт дөл Аудит” ХХК-ийг сонгохоор ТУЗ шийдвэрлэсний дагуу уг компанитай гэрээ байгуулан аудитын шалгалт хийлгэсэн. Уг компаниас ТУЗ-д ирүүлсэн дүгнэлт:

“Санхүүгийн тайлангууд нь компанийн 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг талаараа Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай Монгол улсын хуулийн дагуу үнэн зөв илэрхийлсэн байна” гэж дүгнэсэн байна.

5. Санхүү эдийн засгийн ерөнхий төлөв

Санхүү эдийн засгийн ерөнхий үзүүлэлтүүд болох ерөнхий удирдлагын зардал 19.2 сая төгрөгөөр, нийт орлого 446.5 сая төгрөгөөр, тайлант үеийн татвар төлөхийн өмнөх ашигийн хэмжээ 588.5 сая төгрөгөөр өссөн. 424.9 сая төгрөгийн татварын зардал үүссэний үр дүнд цэвэр ашгийн хэмжээ өмнөх оноос 484 сая төгрөгөөр өссөн үзүүлэлттэй байна. Компани 2022 оноос эхлэн хувьцаа эзэмшигчиддээ жилд 2 удаа ногдол ашиг олгож эхэлсэн.

6. Дүгнэлт

Компанийн үйл ажиллагаа хэвийн явж ирсэн бөгөөд гүйцэтгэх удирдлага нь ТУЗ-өөс өгсөн чиглэл удирдамжийн дагуу компанийн үйл ажиллагааг удирдан зохион байгуулж, гэрээгээр хүлээсэн үүргээ сайн биелүүлсэн гэж дүгнэж байна.

Борлуулалт болон татвар төлөхийн өмнөх ашгийн түвшин өссөн, хувьцаа эзэмшигчдийн нэгж хувьцаанд оногдох ашгийн хэмжээ тогтмол өсөж ирсэн зэрэгт үндэслэн дээрх дүгнэлтийг өгч байгаа болно.

ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛ

**“ГУТАЛ” ХУВЬЦААТ КОМПАНИЙН 2024 ОНЫ
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЙЛАН**

Жилийн үйл ажиллагааны тайлагнал /маягт 1/	
<p>Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлд Үнэт цаас гаргагчийн нийтлэг үүргийг хуульчилсан бөгөөд үнэт цаас гаргагч нь жилийн үйл ажиллагааны тайлан дараах маягтын дагуу Санхүүгийн зохицуулах хороо, арилжаа эрхлэх байгууллагад мэдээлэл ирүүлж, өөрийн цахим хуудсаар дамжуулан олон нийтэд мэдээлэл хүргэх үүрэгтэй.</p>	
Тайлагнах хугацаа	2024 оны 1 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс 2024 оны 12 дугаар сарыг 31-ний өдөр
Үнэт цаас гаргагчийн нэр, улсын бүртгэлийн гэрчилгээний дугаар, үнэт цаасны код, утасны дугаар	Компанийн нэр: Гутал ХК УБГД: 9010001024 Үнэт цаасны код: GTL Утас: 11-341678, 99044612
Бүртгэлтэй арилжаа эрхлэх байгууллагын нэр	Монголын хөрөнгийн бирж
Бизнесийн үйл ажиллагааны салбар	Ажлын байрны түрээсийн үйл ажиллагаа
Жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд аудитын дүгнэлт гаргасан СЗХ-нд бүртгэлтэй аудитын компанийн нэр, бүртгүүлсэн огноо	“Сэрэлт дөл аудит” ХХК
Үнэт цаас гаргагчийн гаргасан нийт хувьцааны тоо ширхэг	1,618,684
Жилийн тайланг бэлтгэсэн мэргэжилтэн, хянасан албан тушаалтны нэр	Тайлан бэлтгэсэн: ТУЗ-н нарийн бичгийн дарга О.Марал-Эрдэнэ Нягтлан бодогч А.Цолмон Хянасан: Ерөнхий захирал Ц.Төмөр
1. Тайлант жилийн санхүүгийн тайлан / хураангуй тайлангийн үзүүлэлтийг бөглөж, санхүүгийн тайланг хавсаргана/	
Санхүүгийн байдлын үзүүлэлт	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн-7,194,741,471.57 Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн-7,168,786,072.55 Богино хугацаат өр төлбөр- 1,761,793,310.08 Урт хугацаат өр төлбөр-0 Эздийн өмч- 12,601,734,234.04
Орлогын тайлан	Түрээсийн орлого -6,834,413,438.64 Хүүний орлого – 266,269,447.91 Ерөнхий ба удирдлагын зардал-2,697,173,584.04 Бусад зардал- 55,767,849.80 Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз гарз- 15,622,182.57 Татвар төлөхийн өмнөх ашиг-4,332,471,267.50 Татварын дараах ашиг- 3,907,598,037.13

<p>Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан</p>	<p>Өмч- 161,868,400 Халаасны хувьцаа- 13,823,880 Нэмж төлөгдсөн капитал- 90,744,710.50 Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл- 8,364,780,001.66 Эздийн өмчийн бусад хэсэг-1,369,000 Хуримтлагдсан ашиг-3,996,796,001.88 Нийт дүн- 12,601,734,234.04</p>
<p>Мөнгөн гүйлгээний тайлан</p>	<p>Мөнгөн орлогын дүн-7, 798,743,302.03 Мөнгөн зарлагын дүн-3,983,389,779.49 Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн- 3,815,353,522.54 Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны дүн- (2,543,559,946.52) Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн-(91,737,779.43)</p>
<p>1.1.Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт</p>	
<p>Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлтийг хавсаргав</p>	
<p>1.2. Аудитын тодорхойлох захидал /тодорхойлох захидлыг энэхүү зааварт дурдсан агуулгын хүрээнд боловсруулсан байх/</p>	
<p>Аудитын тодорхойлох захидлыг хавсаргав</p>	
<p>2. Үнэт цаас гаргагч нь тайлант хугацаанд санхүүгийн нөхцөл байдал, үйл ажиллагааны үр дүнд нөлөөлсөн хүчин зүйлс, удирдлагаас өгсөн үнэлгээ, цаашид авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний талаар товч тайлбарласан тайлан, мэдээлэл</p>	
<p>2.1.</p>	<p>Үйл ажиллагааны үр дүн /санхүүгийн харьцааны үзүүлэлтүүд/</p> <p>Нийт хөрөнгийн дүнд Эргэлтийн хөрөнгийн эзлэх хувь 2023 оноос 5.6% өссөн, Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүнд Өр төлбөрийн эзлэх хувь 12.3% байна.</p> <p>Үйл ажиллагааны орлого өнгөрсөн оноос 14%-иар өссөн, зардал 26%-иар өссөн үзүүлэлттэй байна</p>
<p>2.2.</p>	<p>Хөрвөх чадвар болон санхүүгийн нөөц, боломжийн үзүүлэлт</p> <p>Түргэн хөрвөх хөрөнгийн харьцаа 1,5 байсан 2024 онд 2,4 болсон.</p> <p>Эргэлтийн хөрөнгийн хувийн жин 2023 онд 44%, 2024 онд 50% болсон.</p> <p>Бие даах чадварын коэффициент 88%</p>
<p>2.3.</p>	<p>Үнэт цаас гаргагчийн үйл ажиллагаанд гадаад, дотоод орчноос үзүүлж буй нөлөөлөл, үйл ажиллагаа явуулж буй салбарт эзлэх хувь, бүтээгдэхүүн, үйлчилгээний нэр төрөлд гарч</p> <p>Компани үл хөдлөх хөрөнгийн түрээсийн үйл ажиллагаа эрхэлж байгаа бөгөөд түрээсийн хөрөнгийг засч тордох, шинээр нэмж болох бүх нөхцөл боломжийг эрэлхийлэн ажилладаг</p>

	<i>буй өөрчлөлт, хөгжилдээрх өөрчлөлтөд үнэт цаас гаргагчийн зүгээс авч хэрэгжүүлэхээр төлөвлөж буй арга хэмжээний мэдээлэл</i>	
2.4.	<i>Санхүүгийн байдлын тайлангийн гадуур бүртгэгдсэн ажил, гүйлгээний талаарх дэлгэрэнгүй мэдээлэл, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын мэдээлэл /off balance/</i>	<i>Санхүүгийн тайлангийн гадуурх ямар нэгэн үйл, ажиллагаа бүртгэгдээгүй</i>
2.5.	<i>Тайлант хугацаанд авсан зээлийн эргэн төлөлт болон зээлийн барьцаа, баталгааны талаарх мэдээлэл</i>	<i>Тайлант хугацаанд авсан зээл байхгүй</i>
3. <i>Үнэт цаас гаргагчийн тайлант хугацаанд хийгдсэн сонирхлын зөрчилтэй болон их хэмжээний хэлцлийн мэдээлэл, хэлцэл хийх ач холбогдол зорилго, сонирхлын зөрчилтэй этгээдийн талаарх мэдээлэл /тайлант хугацаанд хийгдсэн нийт сонирхлын зөрчилтэй хэлцлийн талаарх мэдээллийг тусгана/</i>		
<i>Тайлант хугацаанд сонирхлын зөрчилтэй болон их хэмжээний хэлцэл хийгдээгүй</i>		
4. <i>Компанийн засаглалтай холбоотой мэдээлэл</i>		
<i>Гутал ХК-ийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл /ТУЗ/ нь 2024 онд ердийн 6 гишүүн, хараат бус 3 гишүүний бүрэлдэхүүнтэйгээр ажиллалаа. ТУЗ-н гишүүдийг хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаар 1 жилийн хугацаатайгаар сонгодог бөгөөд гишүүнийг улируулан сонгож болдог. Иймд Ц.Төмөр, Б.Батбилэг, Т.Билэгт, Ч.Цэцэгмаа, Б.Баттөр, Б.Батхишиг нар ердийн гишүүнээр, Б.Жаргал, Э.Билгүүн, С.Бат-Эрдэнэ нар хараат бус гишүүнээр дахин улиран сонгогдож ажиллаж байна.</i>		
5. <i>Хувьцаа эзэмшигчдийн өмчлөлийн мэдээлэл /5 ба түүнээс дээш хувьцаа эзэмшигчдийн нэрс эзэмшлийн хувиар , нийт хувьцаа эзэмшигчдийн тоо/</i>		
<i>2024 оны 12 сарын байдлаар 891 хувьцаа эзэмшигч нийт 1,618,684 ширхэг хувьцааг эзэмшиж байна. Томоохон хувьцаа эзэмшигчдээс дурьдахад:</i> <ul style="list-style-type: none"> - Т.Билэгт – 33,3 % - Б.Батбилэг-16,3 % - Б.Батхишиг-15,79 % - Т.Дарима-15,42% - Б.Баттөр-13,36% - Ц.Төмөр-1,2% 		
6. <i>Үнэт цаас гаргагч нь төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор нийтэд санал болгон хувьцаа гаргасан бол төсөл хэрэгжиж эхэлсэнээс хойш дуусах хүртэл хугацаанд төслийн хэрэгжилтийн явц болон татан төвлөрүүлсэн хөрөнгийн зарцуулалтын тайлан мэдээлэл</i>		
<i>Тайлант хугацаанд төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор нийтэд санал болгон хувьцаа гаргаагүй</i>		

