



БУЛГАН УНДРАГА ХК

2021 ОНЫ ЖИЛИЙН ТАЙЛАН

БИДНИЙ ТУХАЙ

Булган Ундрага ХК нь 2002 онд үүсгэн байгуулагдсан бөгөөд ус суваг, засвар үйлчилгээний чиглэлээр үйл ажиллагаа явуулахаар үүсгэн байгуулах баримт бичигт заасан. Компани нь 2020 онд үйл ажиллагаа явуулаагүй. 2020 оны 12 дугаар сарын 17-ны өдөр нэр бүхий хувьцаа эзэмшигчдийн хүсэлтээр Ард Бит ХХК нь Булган Ундарга ХК-ийн 99.9 хувийн хувьцааг худалдаж авсан. Ингэснээр цаашид компанийн үйл ажиллагааг сэргээж, блокчэйн технологи болон криптовалютын салбарт үйл ажиллагаа явуулахаар болсон.

Компани ны төлөөлөн удирдах зөвлөл, хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурал болон ээлжит бус хуралаараа компанийн үйл ажиллагааны чиглэл өөрчлөх, төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүдийг сонгох, дүрмийн шинэчилсэн найруулгыг батлах, хувьцаа эзэмшигчиддээ мэдээлэл хүргэх зэргээр компанийн үйл ажиллагааг өргөжүүлэх бэлтгэл ажлыг шат дараатайгаар хийж гүйцэтгэж байна.

ТОП 40 Зах зээлийн үнэлгээ

ТОП 1 Хамгийн өсөлттэй үнэт цаас

ТОП 13 Идэвхтэй арилжигдсан 30 үнэт цаас



КОМПАНИЙН ТУХАЙ



Үнэт цаас гаргагчийн нэр, улсын бүртгэлийн гэрчилгээний дугаар, үнэт цаасны код

Булган Ундрага ХК, 410001002, MSE:BUN



Үнэт цаас гаргагчийн гаргасан нийт хувьцааны тоо ширхэг

113,212



Бүртгэлтэй арилжаа эрхлэх байгууллагын нэр

Монголын Хөрөнгийн Бирж ТӨХК



Бизнесийн үйл ажиллагааны салбар

**Гадаад худалдаа
Крипто валют судалгаа
Бизнесийн зөвлөгөө
Технологи, хөрөнгө оруулалтын зөвлөгөө**

#САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

Үзүүлэлт	2020 -12-31	2021-12-31
Хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	-	1,014
Дансны авлага	-	576,838
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	-	1,000
Урьдчилж төлсөн зардал	-	5,387
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	4,578,284	16,029,902
	4,578,284	16,614,140
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Нийт хөрөнгө	4,578,284	16,614,140
Өр төлбөр ба эздийн өмч		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны болон бусад өглөг	-	5,338
Татварын өглөг	-	2,721
	-	8,059
Урт хугацаат өр төлбөр		
Хойшлогдсон татварын өр төлбөр	19,824	1,195,783
	19,824	1,195,783
Өр төлбөрийн нийт дүн	19,824	1,203,842
Эздийн өмч		
Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	19,742	11,321
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	8,421
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	178,413	10,762,044
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг	4,380,000	4,380,000
Хуримтлагдсан ашиг алдагдал	-19,694	248,512
Эздийн өмчийн дүн	4,558,461	15,410,299
Нийт өр төлбөр ба эздийн өмч	4,578,284	16,614,140

#ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

Үзүүлэлт	2020 -12-31	2021-12-31
Бусад орлого	-	288,620
Борлуулалт, маркетингийн зардал	2,539	9,326
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	-	9,280
Санхүүгийн зардал	-	86
Бусад олз (гарз)	48	
Татварын өмнөх ашиг (алдагдал)	-2,491	269,928
Орлогын татварын зардал	-	2,721
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	-2,491	267,206
Тайлант үеийн цэвэр ашиг алдагдал	-2,491	267,206
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	178,413	8,457,174
Орлогын нийт дүн	175,921	8,724,380
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	175,921	77

#ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

Үзүүлэлт	Өмч	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 12-р сарын 31	19,742	-	178,413	4,380,000	-195,616	4,382,539
Залруулсан үлдэгдэл	19,742	-	178,413	4,380,000	-195,616	4,382,539
Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	175,921	175,921
2020 оны 12-р сарын 31	19,742	-	178,413	4,380,000	-19,694	4,558,461
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	-8,456,174	-8,456,174
Залруулсан үлдэгдэл	19,742	-	178,413	4,380,000	-8,475,868	-3,897,713
Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	267,206	267,206
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	10,583,632	-	8,457,174	19,040,806
2021 оны 12-р сарын 31	11,321	8,421	10,762,044	4,380,000	248,512	15,410,299

**Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт**

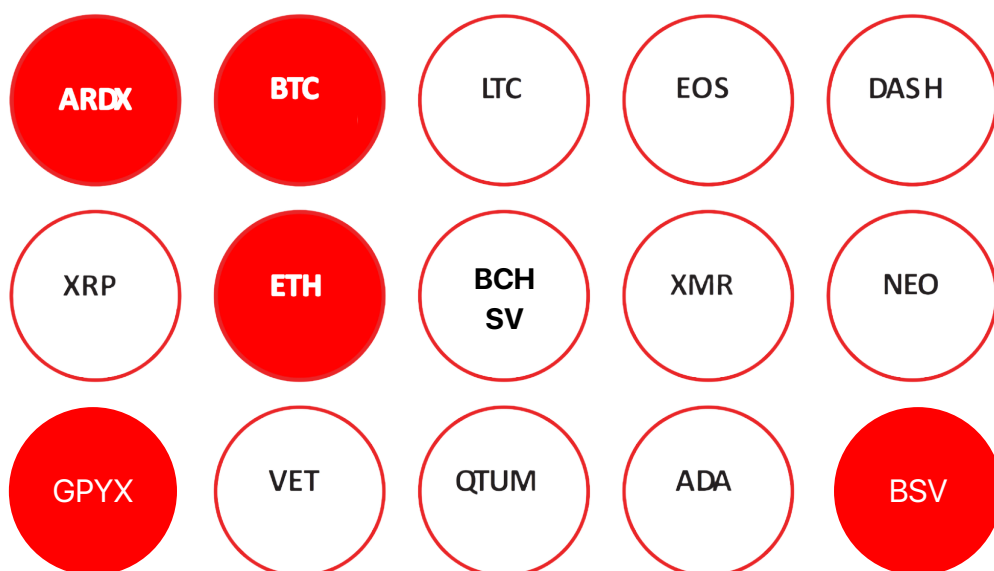
Бид Булган Ундрага ХК (цаашид "компани" гэх)-ийн 2021 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухай өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, болон бусад тайлбар тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ. Бид, компанийн 2021 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тухай өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид "СТОУС" гэх)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

#МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

Үзүүлэлт	2020-12-31	2021-12-31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	-	1,000
Бусад мөнгөн орлого	-	1,000
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	110	3,181
Ашиглалтын зардал төлсөн	-	976
Бусад мөнгөн зарлага	110	2,204
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-110	-2,181
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	-	6,932
Хөрөнгө оруулагчаас орж ирсэн санхүүжилт	-	6,932
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-	3,737
Бусад мөнгөн зарлага	-	3,737
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	3,195
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-110	1,014
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	110	-
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	1,014

ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН БАГЦ



Булган Ундрага ХК нь 2022 оны хөрөнгийн бирж болон крипто валютын уналтыг урьдчилан шинжилгээ, таамаглал гаргаж. АрдКойн, Биткойн болон Этереум, Биткойн SV, Голден Пайрекс-аас бусад хөрөнгийн USDT-рүү шилжүүлэв

#ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН БҮТЭЦ

(2021 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр)

№	Нэр	Тоо	Хувь
1	Ард Санхүүгийн Нэгдэл ХК	32,499	28.71%
2	Ард Бит ХХК	20,940	18.50%
3	И Ай Тй ХХК	9,632	8.51%
4	Ардын Тэтгэврийн Данс ХХК	8,428	7.44%
5	С.Оргодол	5,025	4.44%
6	Ч.Ганхуяг	3,072	2.71%
7	Үндэсний Хувьчлалын Сан ХОС	2,500	2.21%
8	Ц.Энх-Амгалан	2,045	1.81%
9	Э.Хасар	2,021	1.79%
10	А.Тулга	2,020	1.78%
11	Д. Отгонбаяр	1,721	1.52%
12	Г. Даваасүрэн	1,549	1.37%
13	Д. Мөнхжаргал	689	0.61%
14	Г. Гүнбилэг	688	0.61%
15	Бусад 2312 хувьцаа эзэмшигч	20,383	18%



Санхүүгийн зохицуулах
хороонд

“ХҮЛЭГТ ХҮННУ АУДИТ” ХХК

Монгол улс, Улаанбаатар хот
Сүхбаатар дүүрэг, 8-р хороо, Сити тауэр, 1001 тоот
Web: www.hulegthunnu.mn, E-mail: gurragchaа@hulegthunnu.mn
Утас: 70140505, 99100064

2022.03.31 № 22/
№ 111

Тодорхойлох захидал

Бид “Булган Ундрага” ХК (цаашид “компани” гэх) -ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон бусад тайлбар тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Компанийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид “СТОУС” гэх)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлөөс баталсан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм (цаашид “МНБЁЗ-н дүрэм” гэх)-ийн дагуу компаниас хараат бус, сонирхлын зөрчилгүй ажилласан бөгөөд МНБЁЗ-н дүрмийн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно.

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

ХҮНДЭТГЭСЭН,

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ



И.ГҮРРАГЧАА



БУЛГАН УНДРАГА ХК-ИЙН 2021 ОНЫ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЙЛАН

<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:	2021 оны 1 дүгээр сарын 1-ний өдрөөс 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдөр	
Үнэт цаас гаргагчийн нэр, улсын бүртгэлийн гэрчилгээний дугаар, үнэт цаасны код, утасны дугаар	Булган Ундрага ХК, 410001002, MSE:BUN	
Бүртгэлтэй арилжаа эрхлэх байгууллагын нэр	Монголын Хөрөнгийн Бирж ТӨХК	
Бизнесийн үйл ажиллагааны салбар	Гадаад худалдаа Крипто валют судалгаа Бизнесийн зөвлөгөө Технологи, хөрөнгө оруулалтын зөвлөгөө	
Жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд аудитын дүгнэлт гаргасан СЗХ-нд бүртгэлтэй аудитын компанийн нэр, бүртгүүлсэн огноо	Хүлэгт Хүннү Аудит ХХК, 2013-09-18-ны өдрийн №297 тоот тогтоол	
Үнэт цаас гаргагчийн гаргасан нийт хувьцааны тоо ширхэг	113,212 ширхэг	
Жилийн тайланг бэлтгэсэн мэргэжилтэн, хянасан албан тушаалтны нэр	Бэлтгэсэн: П.Цэнд Хянасан: Гүйцэтгэх захирал Г.Мягмаржав	
<p>Тайлант жилийн санхүүгийн тайлан /хураангуй тайлангийн үзүүлэлтийг бөглөж, санхүүгийн тайланг хавсаргана/</p>		
1	Санхүүгийн байдлын үзүүлэлт	Тайланг хавсаргав.
	Орлогын тайлан	Тайланг хавсаргав.
	Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	Тайланг хавсаргав.
	Мөнгөн гүйлгээний тайлан	Тайланг хавсаргав.
1.1	Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт	
	<p>Бид Булган Ундрага ХК (цаашид "компани" гэх)-ийн 2021 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухай өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, болон бусад тайлбар тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ. Бид, компанийн 2021 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тухай өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн</p>	

	Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид "СТОУС" гэх)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.	
1.2.	Аудитын тодорхойлох захидал /тодорхойлох захидлыг энэхүү зааварт дурдсан агуулгын хүрээнд боловсруулсан байх/	
	Хавсаргав.	
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	
2.1	Үйл ажиллагааны үр дүн /санхүүгийн харьцааны үзүүлэлтүүд/	Бусад дэлгэрэнгүй орлогыг оруулан тооцов. Нийт хөрөнгийн өгөөж (ROA): 52.5% Өөрийн хөрөнгийн өгөөж (ROE): 56.6%
2.2	Хөрвөх чадвар болон санхүүгийн нөөц, боломжийн үзүүлэлт	
2.3	Үнэт цаас гаргагчийн үйл ажиллагаанд гадаад, дотоод орчноос үзүүлж буй нөлөөлөл, үйл ажиллагаа явуулж буй салбарт эзлэх хувь, бүтээгдэхүүн, үйлчилгээний нэр төрөлд гарч буй өөрчлөлт, хөгжил дээрх өөрчлөлтөд үнэт цаас гаргагчийн зүгээс авч хэрэгжүүлэхээр төлөвлөж буй арга хэмжээний мэдээлэл	Олон улсын криптовалютын ханшийн өсөлт, бууралт нөлөөлнө.
2.4	Санхүүгийн байдлын тайлангийн гадуур бүртгэгдсэн ажил, гүйлгээний талаарх дэлгэрэнгүй мэдээлэл, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын мэдээлэл /off balance/	Санхүүгийн байдлын тайлангаас гадуур бүртгэгдсэн ажил гүйлгээ байхгүй.
4	Цалин урамшууллын мэдээлэл	
	2021 онд Булган Ундрага ХК нь цалин урамшуулал олгоогүй болно.	
5	Компанийн засаглалтай холбоотой мэдээлэл	
	Булган Ундрага ХК-ийн ТУЗ нь 2021 онд 5 удаа хуралдаж, үүнээс эчнээ хэлбэрээр 3 удаа, биечлэн 2 удаа тус тус хуралдаж, холбогдох шийдвэрүүдийг гаргаж ажиллаа. Мөн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит болон ээлжит бус хурал хурал болсон байна.	
6	Зах зээлийн эрсдэлийн мэдээлэл	
	Байхгүй	
7	Хувьцаа эзэмшигчдийн өмчлөлийн мэдээлэл /5 ба түүнээс дээш хувьцаа эзэмшигчдийн нэрс эзэмшлийн хувь, нийт хувьцаа эзэмшигчдийн тоо/	

1. Ард Санхүүгийн Нэгдэл ХК:28.7%
2. Ард Бит ХХК:18.5%
3. И Ай Ти ХХК: 8.5%
4. Ардын Тэтгэврийн Данс ХХК: 7.4%
5. С.Оргодол: 4.4%
6. Бусад-2321 хувьцаа эзэмшигчид:32.5%

8 **Үнэт цаас гаргагч нь төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор нийтэд санал болгон хувьцаа гаргасан бол төсөл хэрэгжиж эхэлснээс хойш дуусах хүртэл хугацаанд төслийн хэрэгжилтийн явц болон татан төвлөрүүлсэн хөрөнгийн зарцуулалтын тайлан мэдээлэл**

Байхгүй.

9 **Ногдол ашгийн мэдээлэл**

2022 оны 2 сарын 17-ны өдрийн №22/01 тоот Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн тогтоолоор хувьцаа эзэмшигчдэд ногдол ашиг хувиарлахгүй байх шийдвэрийг гаргасан.

10 **Үнэт цаас гаргагчаас тайланд хугацаанд нийгмийн хариуцлагын чиглэлээр хийгдсэн ажлын тайлангийн мэдээлэл**

Тайлант хугацаанд нийгмийн хариуцлагын чиглэлээр ажил хийгдээгүй.

Мэдээлэл гаргагч этгээд болон мэдээллийн үнэн зөвийг баталсан этгээдийн гарын үсэг, огноо:

Овог, нэр: Г.Мягмаржав

Албан тушаал: “Булган Ундрага” ХК-ийн гүйцэтгэх захирал

Гарын үсэг:
(Тамга/тэмдэг)

Овог, нэр: И.Гүррагчаа

Албан тушаал: “Хүлэгт Хүннү Аудит” ХХК аудитын компанийн гүйцэтгэх захирал

Гарын үсэг:
(Тамга/тэмдэг)

Мэдээлэл бэлтгэж, хүргүүлсэн этгээдийн гарын үсэг, огноо: 2022-03-31

Овог, нэр: П.Цэнд

Албан тушаал: Төлөөлөн Удирдах зөвлөлийн нарийн бичгийн дарга

Гарын үсэг:
(Тамга/тэмдэг)

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Булган Ундрага ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд

Дүгнэлт

Бид Булган Ундрага ХК (цаашид "компани" гэх)-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон бусад тайлбар тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бид, компанийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид "СТОУС" гэх)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандарт (цаашид "АОУС" гэх)-ын дагуу гүйцэтгэсэн болно. Уг стандартын дагуу бидний хүлээх үүргийг энэхүү тайлангийн Санхүүгийн Тайлангийн Аудиттай холбоотой Аудиторын Үүрэг хэсэгт тусгасан. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлөөс баталсан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм (цаашид "МНБЁЗ-н дүрэм" гэх)-ийн дагуу компаниас хараат бус ба МНБЁЗ-н дүрмийн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргах хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж итгэж байна.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой Удирдлага болон Засаглах Эрх Бүхий Этгээдийн Үүрэг

Удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа СТОУС-ын дагуу бэлтгэн, шударгаар илэрхийлэх, эдгээр санхүүгийн тайланг алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлээс үүсэлтэй материаллаг хэмжээний алдаагүйгээр бэлтгэж, шударгаар илэрхийлэхийн тулд удирдлагаас шаардлагатай гэж тогтоосон дотоод хяналтыг хэрэгжүүлэх үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ компанийн татан буулгах, үйл ажиллагааг нь зогсоох, эсвэл үүнээс өөр боломжит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд Удирдлага компанийн үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулах чадамжийг үнэлэх, тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг ашиглан санхүүгийн тайлангаа бэлтгэх үүрэгтэй.

Засаглах эрх бүхий этгээд нь компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэгтэй.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудиттай холбоотой Аудиторын Үүрэг

Санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлийн улмаас материаллаг хэмжээний алдаагүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах болон бидний дүгнэлтийг агуулсан аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо болювч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудит нь байнга

материаллаг хэмжээний алдааг илрүүлдэг гэсэн баталгаа болохгүй. Алдаатай илэрхийлэл нь алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлээс үүсч болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ эдгээр санхүүгийн тайланд үндэслэн шийдвэр гаргах санхүүгийн тайлангийн хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллаг гэж үздэг.

АОУС-ын дагуу хийсэн аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шийдэл гарган, аудитын туршид мэргэжлийн үл итгэх үзлийг баримтлан ажилладаг. Үүнээс гадна:

- Заль мэх эсвэл алдааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллаг алдаатай илэрхийлэгдэх эрсдлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирох аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж, өөрсдийн санал дүгнэлтийн үндэслэл болохуйц хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоог олж авдаг. Заль мэхнээс үүссэн материаллаг алдааг илрүүлэхгүй байх эрсдэл нь алдаанаас үүссэн материаллаг алдааг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс харьцангуй их байдаг. Учир нь заль мэхэнд хуйвалдаан, баримт бичгийг хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу тайлагнах, дотоод хяналтыг үл ойшоох явдлууд орсон байж болно.
- Компанийн дотоод хяналтын үр ашигт байдлын талаар санал дүгнэлт гаргах зорилгоор биш харин тухайн нөхцөл байдалд тохирох аудитын горимыг боловсруулах зорилгоор аудитад хамаарах дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- Удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын тохиромжтой байдал, хийсэн нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолол болон холбогдох тодруулгын үл үндэслэлтэй байдлыг үнэлдэг.
- Мөн олж авсан аудитын нотолгоон дээр үндэслэн компанийн тасралтгүйгээр үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэх чадамжид мэдэгдхүйц эргэлзээ төрүүлэхүйц үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал байгаа эсэхийг тодорхойлж, нягтлан бодох бүртгэлийн өөдрөг төсөөллийн суурийг удирдлага зохистойгоор хэрэглэсэн эсэхийг дүгнэдэг. Хэрэв бид материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл аудиторын тайландаа түүнтэй холбоотой санхүүгийн тайлангийн тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл хийсэн тодруулга нь хангалтгүй байна гэж үзвэл аудитын санал дүгнэлтээ өөрчилдөг. Бидний дүгнэлт нь аудиторын тайлан гаргах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын нотолгоонд суурилдаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал эсвэл нөхцөлүүд нь компанийг өөдрөг төсөөллөө үргэлжлүүлэхээ зогсооход хүргэх нөлөө үзүүлж болно.
- Тодруулгыг багтаагаад санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц, агуулга ба санхүүгийн тайлангууд нь үнэн зөв толилуулгын шаардлагыг хангахуйц хэмжээнд гол гол ажил гүйлгээ ба үйл явдлыг илэрхийлсэн эсэхийг үнэлдэг.

Бид аудитын төлөвлөсөн цар хүрээ ба хугацаа, аудитынхаа явцад олж илрүүлсэн дотоод хяналт дахь томоохон зөрчил, дутагдлыг оруулаад нөлөө бүхий аудитын илрүүлэлтүүд, бусад асуудлуудаар засаглах эрх бүхий удирдлагатай харилцдаг.

Энэхүү хараат бус аудиторын тайлангийн аудитын партнер нь И.Гүррагчаа болно.

Гарын үсэг зурсан:


И.Гүррагчаа
Гүйцэтгэх захирал
Хүлэгтхүннү Аудит ХХК

2022 оны 03 дугаар сарын 30-ны өдөр
Монгол Улс, Улаанбаатар хот

Мянган төгрөгөөр	Тодруулгын дугаар	2021 оны 12-р сарын 31	2020 оны 12-р сарын 31
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	5	1,014	-
Дансны авлага	6	576,838	-
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	7	1,000	-
Урьдчилж төлсөн зардал	8	5,387	-
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	9	16,029,902	4,578,284
		16,614,140	4,578,284
Нийт хөрөнгө			
		16,614,140	4,578,284
Өр төлбөр ба эздийн өмч			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны болон бусад өглөг	10	5,338	-
Татварын өглөг	11	2,721	-
		8,059	-
Урт хугацаат өр төлбөр			
Хойшлогдсон татварын өр төлбөр	15.1	1,195,783	19,824
		1,195,783	19,824
Өр төлбөрийн нийт дүн			
		1,203,842	19,824
Эздийн өмч			
Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	12	11,321	19,742
Нэмж төлөгдсөн капитал	12	8,421	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	13	10,762,044	178,413
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг	14	4,380,000	4,380,000
Хуримтлагдсан ашиг алдагдал		248,512	(19,694)
Эздийн өмчийн дүн	-	15,410,299	4,558,461
Нийт өр төлбөр ба эздийн өмч			
		16,614,140	4,578,284

БУЛГАН УНДРАГА ХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

Мянган төгрөгөөр	Тодруулгын дугаар	2021 оны 12-р сарын 31	2020 оны 12-р сарын 31
Бусад орлого	16	288,620	-
Борлуулалт, маркетингийн зардал	19	9,326	2,539
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	18	9,280	-
Санхүүгийн зардал	18	86	-
Бусад олз (гарз)	17	-	48
Татварын өмнөх ашиг (алдагдал)		269,928	(2,491)
Орлогын татварын зардал	15	2,721	-
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		267,206	(2,491)
Тайлант үеийн цэвэр ашиг алдагдал		267,206	(2,491)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		8,457,174	178,413
Орлогын нийт дүн		8,724,380	175,921
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		77	175,921

11-23 дугаар хуудсанд хавсаргаасан нэмэлт тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Мянган төгрөгөөр

	Өмч	Нэмж төлөгдсө н капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 12-р сарын 31	19,742	-	178,413	4,380,000	(195,616)	4,382,539
Залруулсан үлдэгдэл	19,742	-	178,413	4,380,000	(195,616)	4,382,539
Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	175,921	175,921
2020 оны 12-р сарын 31	19,742	-	178,413	4,380,000	(19,694)	4,558,461
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	(8,456,174)	(8,456,174)
Залруулсан үлдэгдэл	19,742	-	178,413	4,380,000	(8,475,868)	(3,897,713)
Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	267,206	267,206
2021 оны 12-р сарын 31	11,321	8,421	10,762,044	4,380,000	248,512	15,410,299

БУЛГАН УНДРАГА ХК
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Мянган төгрөгөөр	2021 оны 12-р сарын 31	2020 оны 12-р сарын 31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	1,000	-
Бусад мөнгөн орлого	1,000	-
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	3,181	110
Ашиглалтын зардал төлсөн	976	-
Бусад мөнгөн зарлага	2,204	110
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(2,181)	(110)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	6,932	-
Хөрөнгө оруулагчаас орж ирсэн санхүүжилт	6,932	-
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	3,737	-
Бусад мөнгөн зарлага	3,737	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	3,195	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	1,014	(110)
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	110
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	1,014	-