

АККУРЭЙТ ФИНАНС АУДИТ

Монгол улс, Улаанбаатар хот
Баянгол дүүрэг, Энхтайваны өргөн чөлөө,
4 дүгээр хороо, Тэнүүн апартамент 3-205 тоот
Утас: 70133743, 99995143, Факс: (976) 7013-3743
E-mail: acc.fin.audit@gmail.com
accuratefinance_audit@yahoo.com

2020.02.03 № А-11
танай _____-ны № _____-т

"Хөвсгөл геологи"ХК-ийн
Захирал Л.Цэрэнжав танаа

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид "Хөвсгөл геологи" ХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон бусад тайлангуудад аудит хийлээ.

Бидний үзэж байгаагаар "Хөвсгөл геологи" ХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд нь бүхий л материалаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах, мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудиторын үүрэг хариуцлага нь хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар дүгнэлт гаргах юм.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх, түүвэр шалгалтын арга ашиглан магадлах ажил багтана.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт итгэлтэй байна.

Аудитын гол асуудлууд

Санхүүгийн тайланд нөлөө үзүүлэхүйц материаллаг алдаа илрээгүй.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв толилуулах нь Удирдлагын үүрэг хариуцлага байдаг. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, мөн нөхцөл байдалд уялдсан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх замаар залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх үүрэг хариуцлагатай байна.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго нь санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв бөгөөд шударгаар толилуулагдсан эсэхийг үндэслэлтэй баталгаажуулж аудиторын дүгнэлтэнд тусгах явдал юм.

Бидний олж авсан үндэслэлтэй нотолгоо нь энэхүү гаргасан дүгнэлтэнд баталгаатай үндэслэл болж чадна гэдэгт итгэлтэй байгаа ч Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байж болзошгүй залилан эсвэл алдааг бүрэн илэрхийлнэ гэсэн баталгаа биш юм.

ЗАХИРАЛ**Ж.ОЮУНБИЛЭГ**

“Хөвсгөл геологи” ХК
Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан
2019 оны 12 сарын 31
(төгрөгөөр)

	ТМ	2018 оны 12 сарын 31	2019 оны 12 сарын 31
ХӨРӨНГӨ			
<i>Эргэлтийн хөрөнгө</i>			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3	195 653 923,10	4 093 795 414,64
Дансны авлага	4	1 046 178 710,42	180 265 443,73
Татвар, НДШ-ийн авлага	4	637 005,98	102 800,00
Бусад авлага		105 079 927,00	-
Бараа материал	5	1 222 739 968,88	803 828 552,10
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		-	-
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		-	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		2 570 289 535,38	5 077 992 210,47
<i>Эргэлтийн бус хөрөнгө</i>			
Үндсэн хөрөнгө	6	2 928 963 324,09	500 466 184,39
Биет бус хөрөнгө		1 119 530,62	-
Биологийн хөрөнгө		-	-
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		-	-
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	6	225 341 000,00	225 341 000,00
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		3 155 423 854,71	725 807 184,39
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		5 725 713 390,09	5 803 799 394,86
<i>Өр төлбөр ба эздийн өмч</i>			
ӨР ТӨЛБӨР			
<i>Богино хугацаат өр төлбөр</i>			
Дансны өглөг	7	4 402 200 140,27	3 889 652 548,66
Цалингийн өглөг		-	-
Татварын өр	7	83 816 045,02	548 546 788,75
НДШ-ийн өглөг		-	-
Богино хугацаат зээл		-	-
Хүүний өглөг		-	-
Ноогдол ашигийн өглөг		-	-
Урьдчилж орсон орлого		197 422 750,00	-
Нөөц /өр төлбөр/		-	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		4 683 438 935,29	4 438 199 337,41
<i>Урт хугацаат өр төлбөр</i>			
Урт хугацаат зээл		-	-
Нөөц /өр төлбөр/		-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн		4 683 438 935,29	4 438 199 337,41
2. Эздийн өмч			
Өмч : - төрийн		-	-
- хувийн	8	14 395 000,00	14 395 000,00
- хувьцаат		-	-
Нэмж төлөгдсөн капитал	8	41 604 100,00	41 604 100,00
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	8	268 174 900,00	268 174 900,00
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	8	225 341 000,00	225 341 000,00
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	8	492 759 454,80	816 085 057,45
Эздийн өмчийн дүн		1 042 274 454,80	1 365 600 057,45
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн		5 725 713 390,09	5 803 799 394,86

Нэмэлт тодотголдууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн саллигүй хэсэг болно.

“Хөвсгөл геологи” ХК
Аудитлагдсан орлогын дэлгэрэнгүй тайлан
2019 оны 12 сарын 31
(төгрөгөөр)

	ТМ	2018 оны 12 сарын 31	2019 оны 12 сарын 31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	9	8,815,108,441.82	13,373,651,199.29
Борлуулалтын өртөг	9	8,459,585,213.03	12,734,953,835.77
Нийт ашиг (алдагдал)		355,523,228.79	638,697,363.52
Түрээсийн орлого		-	-
Хүүний орлого	9	7,465,792.18	946,713.34
Ногдол ашгийн орлого			
Эрхийн шимтгэлийн орлого			
Бусад орлого		-	-
Борлуулалт маркетингийн зардал		-	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	10	243,606,313.85	275,436,538.12
Бусад зардал	10	-	3,416,069.19
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)			
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)			
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз			
Бусад ашиг (алдагдал)			
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		119,382,707.12	360,791,469.55
Орлогын татварын зардал		11,941,036.00	36,079,146.90
Татвар дараах ашиг (алдагдал)		107,441,671.12	324,712,322.65
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараа			
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		107,441,671.12	324,712,322.65
Бусад дэлгэрэнгүй орлого			
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн			
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү			
Бусад олз (гарз)			
Орлогын нийт дүн		107,441,671.12	324,712,322.65
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг			

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

“Хөвсгөл геологи” ХК
Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан
2019 оны 12 сарын 31
(төгрөгөөр)

	Өмч	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эдийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2017 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	14 395 000,00	41 604 100,00	268 174 900,00	225 341 000,00	385 317 783,68	934 832 783,68
НББ-ийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-		
Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	107 441 671,12	107 441 671,12
Бусад дэлгэрэнгүй орлого						
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-		
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-		
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	-		
2018 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	14 395 000,00	41 604 100,00	268 174 900,00	225 341 000,00	492 759 454,80	1 042 274 454,80
НББ-ийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-		
Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	323 325 602,65	323 325 602,65
Бусад дэлгэрэнгүй орлого						
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-		
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-		
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	-		
2019 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	14 395 000,00	41 604 100,00	268 174 900,00	225 341 000,00	816 085 057,45	1 365 600 057,45

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

“Хөвсгөл геологи” ХК

Аудитлагдсан мөнгөн гүйлгээний тайлан

2019 оны 12 сарын 31

(төгрөгөөр)

	<u>2018 оны 12</u> <u>сарын 31</u>	<u>2019 оны 12</u> <u>сарын 31</u>
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	11,198,682,024.23	15,601,120,554.24
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	10,358,172,955.10	14,311,829,567.39
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	-	-
Буцаан авсан албан татвар	840,352,307.13	1,287,434,210.85
Бусад мөнгөн орлого	156,762.00	1,856,776.00
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	11,186,729,060.61	11,703,925,776.04
Ажиллагчдад төлсөн	131,907,724.00	154,378,821.00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	38,157,125.00	49,421,611.11
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	10,359,050,944.67	10,886,717,609.69
Ашиглалтын зардалд төлсөн	288,000.00	19,545.45
Түли шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	5,089,227.28	158,000.00
Хүүний төлбөрт төлсөн	1,552,000.00	-
Татварын байгууллагад төлсөн	648,974,776.94	605,080,298.72
Даатгалын төлбөрт төлсөн	-	47,700.00
Бусад мөнгөн зарлага	1,709,262.72	8,102,190.07
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	11,952,963.62	3,897,194,778.20
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	7,465,792.18	946,713.34
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	-	-
Хүлээн авсан хүүний орлого	7,465,792.18	946,713.34
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-	-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн	7,465,792.18	946,713.34
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	-	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	-
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	-
Валютын ханиийн тэгшитгэлийн ашиг	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-	-
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	-	-
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	-	-
Валютын ханиийн тэгшитгэлийн алдагдал	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	19,418,755.80	3,898,141,491.54
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	176,235,167.30	195,653,923.10
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	195,653,923.10	4,093,795,414.64
	0.00	-

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

ТОДОТГОЛ 1 - ТОВЧ ТАНИЛЦУУЛГА

1. Компанийн үүсэл гарал

“Хөвсгөл геологи”ХК нь регистрийн 2034441, улсын бүртгэлийн 1710001005 тоот дугаартай, 14,395.0 мянган төгрөгийн өөрийн хөрөнгөтэйгөөр үйл ажиллагаа явуулж байна.

2005 онд “Ашигт малтмалын хайгуул хийх”, “Барилга угсралтын ажил”, “Бөөний худалдааны бусад”, “Зочид буудал амралтын газар, түр хоноглох байрны үйлчилгээ”, “Зүсмэл материал үйлдвэрлэл”, “Ойн аж ахуй, мод бэлтгэл”-ийн чиглэлээр үйл ажиллагаа явуулахаар байгуулагдсан. “Геологи хайгуулын ажил”, “Уул уурхайн олборлолтын ажил”, “Лабраторийн шинжилгээний ажил”, “Услалтын уст цэг, худаг гаргаж, засварлах ажил” “Нийтийн аж ахуйн үйлдвэрлэлийн ажил”, “Шатахуун түгээх станц” ажил үйлчилгээ эрхлэх тусгай зөвшөөрлөө 2006 онд авсан.

2. Байгууллагын бүтэц, зохион байгуулалт

“Хөвсгөл геологи”ХК нь гүйцэтгэх захирал, ерөнхий нягтлан бодогч, нийт 31 ажилтантайгаар үйл ажиллагаагаа явуулж байна

“Хөвсгөл геологи”ХК нь 2005 онд Монгол улсын татварын албанд бүртгэгдсэн.

“Хөвсгөл геологи”ХК -ийн албан ёсны хаяг:Хөвсгөл, Мөрөн, 8-р баг, өөрийн байр

Утас,факс: 22449

Шуудангийн хаяг:

ТОДОТГОЛ 2 - НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ҮНДСЭН БОДЛОГО

а. Санхүүгийн тайлагналын суурь

“Хөвсгөл геологи”ХК-ийн удирдлагын бэлтгэсэн санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу түүхэн өртгийн зарчмаар аккруэль сууриар бэлтгэгдсэн байна.

“Хөвсгөл геологи”ХК нь нягтлан бодох бүртгэлээ Монгол төгрөгөөр бүртгэдэг ба гадаад валютаар гарсан ажил гүйлгээг зөвшөөрөгдсөн аргаар төгрөгт шилжүүлж бүртгэдэг. Нягтлан бодох бүртгэлийн үйл ажиллагаа бодлого, зарчим нь Монгол улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, бусад хууль, тогтоомж аргачлал зааврын дагуу явагдаж байна.

б. Санхүүгийн тайланг бэлтгэсэн байдал

“Хөвсгөл геологи”ХК нь нягтлан бодох бүртгэлээ интерактив программ дээр хөтлөж байгаа болно.

Санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан гэсэн үндсэн 4 тайлан, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого ба нэмэлт тодруулгаас бүрдсэн байна.

в. Тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчим

“Хөвсгөл геологи”ХК нь үйл ажиллагаагаа хэвийн үргэлжлүүлнэ гэсэн төсөөлөлд үндэслэн, тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчмаар санхүүгийн тайлангаа бэлтгэдэг. Тус байгууллагыг татан буулгах, үйл ажиллагааг зогсоох бодит сонголт байгаагаас бусад тохиолдолд хэрэгжинэ.

г. Санхүүгийн хэрэгслүүд

Санхүүгийн хөрөнгө болон санхүүгийн өр төлбөр нь балансад мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө, дансны авлага, өглөг, зээлээс бүрдэнэ.

д. Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Компанийн хувьд мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө нь бэлэн мөнгө болон банкин дахь төгрөг, валютаас бүрддэг. Мөнгөн хөрөнгийг нэрлэсэн үнээр нь бүртгэлд тусгадаг.

е. Авлага

Авлагыг үүссэн нэрлэсэн үнээр бүртгэдэг. Авлагадаа найдваргүй авлагын нөөц сан байгуулаагүй.

ё. Бараа материал

Бараа материалын бүртгэлээ “БМ-ын байнгын систем”-ээр хөтөлдөг ба бараа материалын өртөг, зардлыг татварын хуулийн дагуу “Эхэлж авсанаа эхэлж зарлагадах арга”-аар тооцдог.

ж. Үндсэн хөрөнгө

Өртөг. Үндсэн хөрөнгө нь хуримтлагдсан элэгдэл хассан цэвэр дүнгээр тайлагнагдсан. Үндсэн хөрөнгийн анхны өртөг нь худалдан авсан үнэ, тухайн хөрөнгийг зориулалтын байршил, нөхцөлд ашиглалтанд оруулахтай холбогдсон бусад зардлаас бүрдэнэ.

Элэгдэл. Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг ашиглагдах хугацааны туршид шулуун шугамын аргаар элэгдүүлдэг.

з. Орлого

Орлого нь хүлээн авсан, эсвэл авахаар хүлээгдэж буй бодит үнэ цэнээр хэмжигдэнэ.

и. Өртөг, зардал

Нийт үйл ажиллагааны зардал нь үйл ажиллагааны /борлуулалтын болон удирдлагын/ зардал, үйл ажиллагааны бус зардал гэсэн 2 категориос бүрддэг.

Үйл ажиллагааны зардал нь ажиллагсадын цалин, нийгмийн даатгалын зардал, бичиг хэрэг, шуудан холбоо, төслийн зардал, түлш шатахуун, үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, ашиглалтын болон засвар үйлчилгээний зардал, бусад зардлуудаас бүрдэнэ.

Үйл ажиллагааны бус зардал нь валютын ханишийн өөрчлөлтийн алдагдал, хүү торгуулийн зардлаас бүрдэнэ.

й. Татвар

Ажиллагсадаас авах Хувь Хүний Орлогын Албан Татварыг хуульд заасны дагуу сар бүр суутган авч, татварын байгууллагатайгаа тооцоо хийдэг. Мөн бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил үйлчилгээнд ногдох бусад татварыг суутган тооцоо хийдэг.

к. Нийгмийн даатгалын шимтгэл

Байгууллага нь хуулийн дагуу эрүүл мэндийн болон нийгмийн даатгалын шимтгэлийг 13,5 хувиар тооцож, тухайн жилийн зардалд хүлээн зөвшөөрдөг.

ТОДОТГОЛ 3 – МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ

	2018.12.31	2019.12.31
Бэлэн мөнгө		
Төгрөг	5 597 973,80	2 877 556,05
Бэлэн мөнгөний үлдэгдэл	5 597 973,80	2 877 556,05
Банкин дахь мөнгө	190 055 949,30	4 090 917 858,59
Харилцах дансны үлдэгдэл	190 055 949,30	4 090 917 858,59
Мөнгөтэй адилтгах хөрөнгө	-	-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн дүн	195 653 923,10	4 093 795 414,64

ТОДОТГОЛ 4 – АВЛАГА

	2018.12.31	2019.12.31
Дансны авлага	1 151 258 637,42	180 265 443,73
ААНОАТ-ын авлага	476 941,33	-
НДШ-ийн авлага	160 064,65	102 800,00
Нийт дүн	1 151 895 643,40	180 368 243,73

ТОДОТГОЛ 5 – БАРАА МАТЕРИАЛ

	2018.12.31	2019.12.31
Түүхий эд материал	66 281 060,32	55 767 944,05
Дуусаагүй үйлдвэрлэл	1 138 278 305,75	729 738 331,61
Сэлбэг	15 668 079,00	15 668 071,00
Хангамжийн материал	2 512 523,81	2 654 205,44
Нийт дүн	1 222 739 968,88	803 828 552,10

ТОДОТГОЛ 6– ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ

	Барилга байгууламж	Машин тоног төхөөрөмж	Тээврийн хэрэгсэл	Тавилга эд хогиул	Компьютерийн программ хангамж	Нийт дүн
Өртөг						
2018 оны 12 сарын 31	300,820,000.00	107,225,201.64	323,942,564.38	44,726,636.07	7,800,000.00	784,514,402.09
Нэмэгдсэн	-	-	-	-		
Хасагдсан	-	-	-			
2019 оны 12 сарын 31	300,820,000.00	107,225,201.64	323,942,564.38	44,726,636.07	7,800,000.00	784,514,402.09
Хуримтлагдсан элэгдэл						
2018 оны 12 сарын 31	48,280,986.48	21,263,547.25	141,068,865.72	17,370,682.29	6,260,469.38	234,244,551.12
Нэмэгдсэн	7,515,360.95	6,488,156.05	31,012,887.70	3,247,731.26	1,119,530.62	49,383,666.58
Хасагдсан	-	-	-			
2019 оны 12 сарын 31	55,796,347.43	27,751,703.30	172,081,753.42	20,618,413.55	7,380,000.00	283,628,217.70
Дансны цэвэр үнэ	245,023,652.57	79,473,498.34	151,860,810.96	24,108,222.52	420,000.00	500,886,184.39

ТОДОТГОЛ 6–БУСАД ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ

	2018.12.31	2019.12.31
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	225,341,000.00	225,341,000.00
Нийт дүн	225,341,000.00	225,341,000.00

ТОДОТГОЛ 7– ӨР ТӨЛБӨР

	2018.12.31	2019.12.31
Дансны өглөг	4,402,200,140.27	3,889,652,548.66
ААНОАТ-ын өглөг	13,769,542.50	35,743,140.40
НӨАТ-ын өглөг	70,046,502.52	512,803,599.07
ХХОАТ өглөг	-	49.28
Урьдчилж орсон орлого	197,422,750.00	-
Өр төлбөрийн дүн	4,683,438,935.29	4,438,199,337.41

ТОДОТГОЛ 8- ЭЗДИЙН ӨМЧ

	2018.12.31	2019.12.31
Өмч: а/ төрийн		
б/ хувийн	14,395,000.00	14,395,000.00
Нэмж төлөгдсөн капитал	41,604,100.00	41,604,100.00
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэндэл	268,174,900.00	268,174,900.00
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	225,341,000.00	225,341,000.00
Хуримтлагдсан ашиг:	492,759,454.80	816,085,057.45
Эздийн өмчийн дүн	1,042,274,454.80	1,365,600,057.45

ТОДОТГОЛ 9- БОРЛУУЛАЛТЫН ОРЛОГО, БОРЛУУЛАЛТЫН ӨРТӨГ

	2018.12.31	2019.12.31
Борлуулалтын орлого	8,815,108,441.82	13,373,651,199.29
Борлуулалтын өртөг	8,459,585,213.03	12,734,953,835.77
Нийт ашиг	355,523,228.79	638,697,363.52
Хүүгийн орлого	7,465,792.18	946,713.34
Бусад орлого	-	-
Бусад орлого	7,465,792.18	946,713.34
Нийт дүн	362,989,020.97	639,644,076.86

ТОДОТГОЛ 10- ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДАЛ

Ерөнхий ба удирдлагын зардал

	2018.12.31	2019.12.31
Ажиллагчдын цалингийн зардал	159,623,248.00	193,879,595.85
Аж ахуйн нэгжээс төлсөн НДШ-ийн зардал	20,751,022.00	27,089,557.76
Албан татвар, төлбөр, хураамжийн зардал	2,416,720.00	2,421,350.00
Бичиг хэргийн зардал	176,239.09	-
Шуудан холбооны зардал	446,354.54	323,981.79
Ашиглалтын зардал	288,000.00	67,245.45
Засвар үйлчилгээний зардал	6,040,663.94	3,030,300.54
Элэгдэл хорогдлын шимтгэл	50,751,176.28	48,624,506.73
Бусад зардал	3,112,890.00	3,416,069.19
Нийт дүн	243,606,313.85	278,852,607.31

АУДИТОРЫН ЗӨВЛӨМЖ

- Сангийн сайдын 2017 оны 361 дүгээр тушаалаар батлагдсан "Маягт, загвар батлах тухай"-ын нэг, хоёрдугаар хавсралтад заасны "Аж ахуйн нэгжийн санхүүгийн тайлан, тодруулгыг бэлтгэх заавар"-ын 1.1.3-д заасны дагуу батлагдсан А маягтын дагуу хөтлөх,
- Улсын бүртгэлийн гэрчилгээндээ дүрмийн сангийн өөрчлөлтөө бүртгүүлэх,
- Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон Мөнгөн гүйлгээний тайланг програм алдаатай илэрхийлдэг тул анхаарч ажиллах,
- Татварын өглөгийг цаг хугацаанд нь төлж барагдуулж байх нь хэрэгтэй. Монгол Улсын Татварын Ерөнхий хуулийн 74.1-т зааснаар “ ... нөхөн төлүүлэх болон хугацаанд нь төлөөгүй татварт алданги тооцох бөгөөд уг алдангийн хэмжээ нь нөхөн төлүүлэх татварын үнийн дүнгийн 20 хувиас хэтрэхээргүй ...” хариуцлага хүлээх эрсдэлтэй,

Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, зохион байгуулалт, үйл ажиллагаа, менежмент, хууль, тогтоол, заавар, журмыг хэрэгжүүлэх талаар та бүхний хийж буй ажлыг улам сайжруулахын тулд бидний өгч буй зөвлөмжүүдийг хэрэгжүүлэхэд анхаарч ажиллана гэдэгт итгэж байна.

АУДИТОР



Ч.БАТ-ЭРДЭНЭ

(Монгол улсын мэргэшсэн нягтлан бодогч, БУМ)