



“ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ” ХХК

2019 оны 02 сарын 12 өдөр

Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг, 2-р хороо,
Төмөрчний гудамж - 8, 405 тоот
Утас: +976 7011-4519

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“АРВИЖИХ” ХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Дүгнэлт

Бид “АРВИЖИХ” ХК-ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болсон жилийн Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд, бусад нэмэлт тайлбар тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр “АРВИЖИХ” ХК-ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн санхүүгийн тайлангууд нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС), Монгол Улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон түүнд нийцүүлэн гаргасан Сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн. АОУС-д заасан аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлагыг “Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага” гэсэн хэсэгт тусгаж харуулав. Бид аудитын ажилд хамааралтай хараат бус байдлын болон ёс зүйн шаардлагуудыг бүрэн биелүүлж ажилласан. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дээрх дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт /СТОУС/, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон түүнд нийцүүлэн гаргасан заавар журмын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах, Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг холбогдох стандарт, хуульд нийцүүлэн боловсруулан тогтмол мөрдөж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг болно.

Энэхүү үүрэг хариуцлагад санхүүгийн тайлангуудыг залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэж, шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг зохиож хэрэгжүүлэн, түүнийгээ тууштай мөрдөж, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг

сонгож хэрэглэх, нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх үүргүүд орно.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудит дээрээ үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт гаргах нь бидний үүрэг байна. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэдэг. Эдгээр стандартууд нь санхүүгийн тайлангууд материаллаг алдаагүй эсэх талаар үл үндэслэлтэй нотолгоо олж авахын тулд аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудитын үед санхүүгийн тайлангууд дахь дүн болон тодруулгын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэсэн.

Эдгээр горимуудыг аудиторын шийдэлд суурилан сонгодог бөгөөд үүнд залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэл эрсдэлийн тооцоолол багтдаг. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхэд байгууллагын дотоод хяналтын системийн үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг сонгон хэрэглэх зорилгоор байгууллагын санхүүгийн тайланг бэлтгэж, шударгаар толилуулахад зориулан хэрэглэж байгаа дотоод хяналтыг авч үздэг.

Мөн санхүүгийн тайлангуудыг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллуудын үндэслэлтэй байдал, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын тохиромжтой байдлыг үнэлэх явдлыг бид аудитад багтаасан.

Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж бид итгэж байна.

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайлан нь Монгол Улсын Компанийн тухай хуулийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчид зориулагдсан ба аливаа нэгэн өөр зорилго агуулаагүй болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд бусад этгээдийн өмнө үүрэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

Захирал  "ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
П.Шаравхорол
Баталгаажуулсан: Ахлах аудитор
Д.Лхамсүрэн

Монгол улс, Улаанбаатар хот.

2019 оны 02 дугаар сарын 12

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

/Аудитлагдсан тайлан/

"АРВИЖИХ" ХК

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

Үзүүлэлт	2017.12.31	(төгрөгөөр) 2018.12.31
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	12,414.00	12,414.00
Дансны авлага	11,454.00	11,454.00
Татвар, НДШ – ийн авлага	183,154.51	255,699.97
Бусад авлага	48,735.00	48,735.00
Бараа материал		
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	35,000.00	35,000.00
Хувь хүнээс авах авлага		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	290,757.51	363,302.97
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	21,973,340.00	21,973,340.00
Биет бус хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	21,973,340.00	21,973,340.00
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	22,264,097.51	22,336,642.97
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	1,611,610.00	1,611,610.00
Цалингийн өглөг		
Татварын өр		
НДШ - ийн өглөг	71,280.00	71,280.00
Банкны богино хугацаат зээл		
Бусад богино хугацаат өр	71,311,660.00	78,200,952.00
Урьдчилж орсон орлого		
Бусад өглөг		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	72,994,550.00	79,883,842.00
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл		
Бусад урт хугацаат өглөг		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	72,994,550.00	79,883,842.00
Эздийн өмч		
Өмч: Төрийн		
Хувийн		
Хувьцаат	5,638,100.00	5,638,100.00
Халаасны хувьцаа		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг	(56,368,552.49)	(63,185,299.03)
Эздийн өмчийн дүн	(50,730,452.49)	(57,547,199.03)
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	22,264,097.51	22,336,642.97

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
6037639

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

/Аудитлагдсан тайлан/

"АРВИЖИХ" ХК

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	2017.12.31	2018.12.31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)		
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
Нийт ашиг (алдагдал)	-	-
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт, маркетингийн зардал		
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	6,035,610.17	6,816,746.54
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал		
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Бусад ашиг (алдагдал)		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	(6,035,610.17)	(6,816,746.54)
Орлогын татварын зардал		
Татвар дараах ашиг (алдагдал)	(6,035,610.17)	(6,816,746.54)
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	(6,035,610.17)	(6,816,746.54)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн	(6,035,610.17)	(6,816,746.54)
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	-

"ЛИДЕР ЭКСКАУТ АУДИТ" ХХК
6627639

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/Аудитлагдсан тайлан/

"АРВИЖИХ" ХК

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт
2017 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5,638,100.00					-	(56,368,552.49)	(50,730,452.49)
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
Залруулсан үлдэгдэл							(6,816,746.54)	(6,816,746.54)
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)								
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
2018 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5,638,100.00					-	(63,185,299.03)	(57,547,199.03)



МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

/Аудитлагдсан тайлан/

"АРВИЖИХ" ХК

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

Үзүүлэлт	2017.12.31	(төгрөгөөр) 2018.12.31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Бусад мөнгөн орлого		
Мөнгөн зарлагын дүн	6,107,792.00	6,889,292.00
Ажиллагчдад төлсөн		
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		
Бараа материал худалдан авахад төлсөн		
Ашиглалтын зардалд төлсөн		
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		
Хүүний төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн		
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	6,107,792.00	6,889,292.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(6,107,792.00)	(6,889,292.00)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого		
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
Хүлээн авсан ноогдол ашиг		
Хүлээн авсан хүүний орлого		
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	6,107,792.00	6,889,292.00
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	6,107,792.00	6,889,292.00
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал		
Төлсөн ногдол ашиг		
Бусдад олгосон зээл		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	6,107,792.00	6,889,292.00
Валютын ханшийн зөрүү		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-	-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	12,414.00	12,414.00
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	12,414.00	12,414.00

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5537630

2. МӨНГӨ ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Касс дахь бэлэн мөнгө		
Харилцах дахь бэлэн мөнгө	12,414.00	12,414.00
Нийт дүн	12,414.00	12,414.00

3. ДАНСНЫ АВЛАГА

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Дансны авлага	11,454.00	11,454.00
Татвар, НДШ-ийн авлага	183,154.51	255,699.97
Бусад авлага	48,735.00	48,735.00
Нийт дүн	243,343.51	315,888.97

4. БАРАА МАТЕРИАЛ

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Бараа материал	-	-

5. УРЬДЧИЛЖ ТӨЛСӨН ЗАРДАЛ / ТООЦОО

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Урьдчилж төлсөн зардал / тооцоо	35,000.00	35,000.00

6. ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Үндсэн хөрөнгө	21,973,340.00	21,973,340.00

7. БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Дансны өглөг	1,611,610.00	1,611,610.00
Татварын өр	-	-
НДШ-ийн өглөг	71,280.00	71,280.00
Банкны богино хугацаат зээл	-	-
Урьдчилж орсон орлого	-	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	71,311,660.00	78,200,952.00
Нийт дүн	72,994,550.00	79,883,842.00

8. УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Урт хугацаат зээл	-	-

9. ЭЗДИЙН ӨМЧ

	2017.12.31	2018.12.31
Ангилал		
Өмч: Хувийн	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг	(56,368,552.49)	(63,185,299.03)
Эздийн өмчийн дүн	(56,368,552.49)	(63,185,299.03)

10. ОРЛОГО

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	-	-

11. БОРЛУУЛСАН БҮТЭЭГДЭХҮҮНИЙ ӨРТӨГ

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	-	-

12. ХҮҮНИЙ ОРЛОГО

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Хүүний орлого	-	-

13. ТҮРЭЭСИЙН ОРЛОГО

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Түрээсийн орлого	-	-

14. БУСАД ОРЛОГО

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Бусад орлого	270,364,398.86	450,392,589.34

15. ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДАЛ

	(төгрөгөөр)	
	2017.12.31	2018.12.31
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	6,035,610.17	6,816,746.54
Санхүүгийн зардал	-	-
Борлуулалт маркетингийн зардал	-	-
Бусад зардал	-	-
Нийт дүн	6,035,610.17	6,816,746.54

Баталгаажуулсан: Ахлах аудитор *Минг* Д.Лхамсүрэн

2019-02-12

