



НЬЮБАЛАНС-АУДИТ ХХК

Хаяг: УБ хот БГДүүргийн 9-р хороо, 21-р байр Эрхэс-Одод төв 34 тоот
Утас: 89110525, 99101901, 89110535, 95102505, Факс: (976)-70145542

2019 оны 02 сарын 13 өдөр

№: 5/41

Улаанбаатар хот

НЯГТЛАХ ГЭРЭЭТ АЖЛЫН ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ" ХХК-ИЙН Л.ТЭГШБАЯР ТАНАА

Бид "ХӨВСГӨЛ" ХХК - ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдлын тайлан, мөн өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээний тайлан, шэвэр хөрөнгө, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан тэдгээрт холбогдох баримт материал, тайланд нягтлах шалгалт хийлээ.

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг үнэн зөв бэлтгэж танилцуулах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг бөгөөд дээрхи тайлангуудын агуулгыг компанийн удирдлага хариуцна. Харин бид өөрсдийн гүйцэтгэсэн шалгалтанд үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангийн талаар тайлан гаргах явдал юм.

Бид нягтлах ажлыг Нягтлах Гэрээт Ажлын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандартад зааснаар санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг буруу илэрхийлэлээс ангид эсэх талаар дунд түвшний баталгаа олж авах зорилгоор шалгалтыг төлөвлөж гүйцэтгэх ёстой. Нягтлах гэрээт ажил нь үндсэндээ компанийн боловсон хүчнээс асуулга авах болон санхүүгийн тоо мэдээнд шинжилгээ хийх горимоор хязгаарлагдсан тул аудитыг бодвол харицангуй баталгаа багатай. Бид байгууллагын саналыг үндэслэн зөвхөн санхүүгийн тайлангуудыг шалгасан болно.

Бид нягтлах гэрээт ажилдаа үндэслэн танай компанийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн үлдэгдэл тэнцэл, тухайн өдрөөр дуусгавар болгон бэлтгэсэн жилийн Орлого үр дүнгийн тайлан Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон Мөнгөн гүйлгээний тайланг шалгахад Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт болон Монгол улсад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн заавар журмыг зөрчсөн гэж үзэх ямар нэгэн материаллаг зүйл ажиглагдаагүй болно.

ЗАХИРАЛ



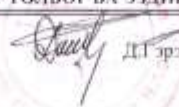
Б.ЛХАГВАДОРЖ

"Хөвсгөл" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ҮЛДЭГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ

/Тогроогоор/

Үзүүлэлт	ҮЛДЭГДЭЛ	
	өмнөх	тавлант
Эргэлтийн хөрөнгө		
Монго ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө		
Дансны авлага		
Татвар, НДШ-ийн авлага		
Бусад авлага		
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал		
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	-	-
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	155 097 600,00	155 097 600,00
Биет бус хөрөнгө		
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бусад хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	155 097 600,00	155 097 600,00
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	155 097 600,00	155 097 600,00
Өр төлбөр		
Богшино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг		100 000 000,00
Цэвэрлэлийн өглөг		
Татварын өр		
НДШ-ийн өр		
Богшино хугацаат тээх		
Хүүний өглөг		
Нөгдоо ашигийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Бусад богшино хугацаат өр төлбөр		
Богшино хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	100 000 000,00
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат тээх		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	-	100 000 000,00
Эзэмшгэдийн өмч ба капитал		
Өмч		
- төрийн		
- хувийн	35 261 260,71	35 261 260,71
Нэмж төлөгдсөн капитал		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	119 836 339,29	19 836 339,29
Хуримтлагдсан ашиг (таллагдэл)		
Тайлант үе		
Өмнөх үе		
Эзэмшгэдийн өмч ба капиталын дүн	155 097 600,00	55 097 600,00
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	155 097 600,00	155 097 600,00

Аудитор:  Д.Г. Эрэлчулуун

"Хөвсгөл" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	өмнөх	тайланг
Борлуулалтын орлого		
Борлуулалтын өртөг		
Нийт ашиг (алдагдал)	-	-
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого		
Ногол ашигийн орлого		
Эрхийн шийтгэлийн орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт маркетингийн зардал		
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал		
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Бичиг бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
Бусад ашиг (алдагдал)		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	-	-
Орлогын татварын зардал		
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	-	-
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
Тайланг үеийн цэвэр ашиг алдагдал	-	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-
Хөрөнгийн дахин үзэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хориуулалтийн зөрүү	-	-
Бусад олз (гарз)	-	-
Орлогын нийт дүн	-	-
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

Аудитор:



Д.Гэрэлчулуун

"Ховсгөл" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ОБРЧДӨЛТГИЙН ТАЙЛАН

/Цэргээр/

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Талааг задлахын хөрвүүлэлтийн өөрчлөлт	Эдийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	НИЙТ ДҮН
2017 оны 12-р сарын 31-ийг харгалзан	35 261 260,71	-	-	119 836 339,29	-	-	-	155 097 600,00
Нийтлэл болох бүртгэлийн бүтэцтэй, өөрчлөлтийн тооцоо, алдааны заруулааг заруулавч үзүүлэлт								
Залуулагчид үзүүлэлт								
Тайлант үеийн өмчр ашиг (алдагдал)								
Бусад эхлэвчгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Заруулагчид өмч								
Дүхэн үзүүлэгчийн өмчлөлийн хэрэгжсэн дүн								
2018 оны 12-р сарын 31-ийг харгалзан	35 261 260,71	-	-	119 836 339,29	-	-	-	55 097 600,00
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Заруулагчид өмч								
Дүхэн үзүүлэгчийн өмчлөлийн хэрэгжсэн дүн								
Нийт дүн								
155 097 600,00								
55 097 600,00								

Аудитор:  Д.Т.Эрхачулуун



"Хөвсгөл" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үзүүдэлт	омнох	/Төгрөгөөр/ тайлант
1.Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		-
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Бусад мөнгөн орлого		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		-
Ажилчдад төлсөн		
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		
Бараа материал худалдан авхад төлсөн		
Ашиглалтын зардалд төлсөн		
Түлш шатахуун, тээврийн хөлө, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		
Хүүний төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн		
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага		
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		-
2.Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн		-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
Хүлээн авсан хүүний орлого		
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн		-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
дүн		-
3.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		
Төрөл бүрийн хандив		
Ханшийн зөрүүний олз		
Мөнгөн зарлагын дүн		-
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
Санхүүгийн гүрээсийн төлбөрт төлсөн		
Хувьцаа буцаан худалдан авхад төлсөн		
Төлсөн ногдол ашиг		
Ханшийн зөрүүний гарз		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		-

Аудитор:  Д.Гэрэлчулуун

