"Б ЭНД С АУДИТ" ХХК
НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА

Улаанбаатар хот, Хан-Уул дүүрэг,
Чингисийн өргөн чөлөө-13,
Утас/Факс: 976-70114810, 7011 4810

Ulaanbaatar city, Khan-Uul district
Chinggis avenue-13
Phone/Fax: 976-70114810, 7011 4810

Огноо: 2019-2-09

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

" СОР " ХК–ИЙН
ЗАХИРАЛ ТАНАА

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид "СОР" ХК (цаашид "Компани"гэх)-ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд, Компанийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болгосон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн, шударгаар илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт('АОУС')-ын дагуу хийсэн. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт тайлбарласан. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл(НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Аудитын тухай Монгол улсын хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу Бид компаниас хараат бус бөгөөд хууль болон НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, толилуулах нь компанийн 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 ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож, хэрэглэх, нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх зэрэг зүйлс багтана.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах явдал юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэдэг. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудыг баримталж, санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудитын үед санхүүгийн тайлангууд дахь дүн болон тодруулгын талаар аудитын нотолгоо олж авахад чиглэгдсэн горимуудыг гүйцэтгэсэн. Эдгээр горимуудыг аудиторын шийдэлд суурилан сонгодог бөгөөд үүнд, залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдлийн тооцооллыг хийхтэй холбоотойгоор, аудитор компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдалд нь дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг сонгож хэрэглэх зорилгоор компанийн санхүүгийн тайланг бэлтгэж, шударгаар толилуулахад зориулан хэрэглэж байгаа дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн санхүүгийн тайлагналыг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллуудын үндэслэлтэй байдал, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын тохиромжтой байдлыг үнэлэх ажлыг бидний аудит 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 хууль"-ийн 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.

Бусад хууль тогтоомж, зохицуулалтын шаардлагын талаарх тайлан

Түүнчлэн, санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ Монгол улсад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн зарчмууд болон Сангийн Сайдын тушаал, Санхүүгийн Зохицуулах Хорооны даргын тогтоолоор баталсан нягтлан бодох бүртгэлийн заавартай нийцэж байна.

ЗАХИРАЛ **Д. ДАШХОРЛОО**

" СОР " ХХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ҮЛДЭГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ

2018 оны 12-р сарын 31

	Аудит хийгдээгүй		Аудит хийгдсэн		Зөр
	12/31/2017	12/31/2018	12/31/2017	12/31/2018	12/31/2017
Хөрөнгө					
Эргэлтийн хөрөнгө					
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	765,054.54	1,215,415.04	765,054.54	1,215,415.04	-
Дансны авлага	24,636,529.59	22,559,483.44	24,636,529.59	22,559,483.44	-
Татвар, НДШ-ийн авлага	7,481,023,075.60	7,220,944,679.56	7,481,023,075.60	7,220,944,679.56	-
Бусад авлага	167,572.06		167,572.06	-	-
Бараа материал			-	-	-
Урьдчилж төлсөн зардал/ тооцоо			-	-	-
Бусад эргэлтийн хөрөнгө					-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**7,506,592,231.79**	**7,244,719,578.04**	**7,506,592,231.79**	**7,244,719,578.04**	-
Эргэлтийн бус хөрөнгө			-	-	-
Үндсэн хөрөнгө	904,002,210.18	1,003,853,004.23	904,002,210.18	1,003,853,004.23	-
Биет бус хөрөнгө	271,268.96	225,773.60	271,268.96	225,773.60	-
Биологийн хөрөнгө			-	-	-
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт			-	-	-
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө			-	-	-
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө			-	-	-
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**904,273,479.14**	**1,004,078,777.83**	**904,273,479.14**	**1,004,078,777.83**	-
Нийт хөрөнгө	**8,410,865,710.93**	**8,248,798,355.87**	**8,410,865,710.93**	**8,248,798,355.87**	-
Богино хугацаат өр төлбөр					
Дансны өглөг	30,124,949.70	25,374,303.04	30,124,949.70	25,374,303.04	-
Орлогын Татварын өглөг	1,043,167.91	948,628.04	1,043,167.91	948,628.04	-
ХАОАТ-ын өглөг	1,508,021.82	789,858.09	1,508,021.82	789,858.09	-
НӨАТ-ын өглөг			-	-	-
Цалингийн өглөг	3,244,055.00	1,878,998.00	3,244,055.00	1,878,998.00	-
ЭМНД-ын шимтгэлийн өглөг	1,265,000.00		1,265,000.00	-	-
Хүүний өглөг	2,009,859,688.83	2,059,309,484.63	2,009,859,688.83	2,059,309,484.63	-
Ногдол ашгийн өглөг	9,351,466.39	9,351,466.39	9,351,466.39	9,351,466.39	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	5,630,294,027.40	5,380,294,027.40	5,630,294,027.40	5,380,294,027.40	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**7,686,690,377.05**	**7,477,946,765.59**	**7,686,690,377.05**	**7,477,946,765.59**	-
Урт хугацаат өр төлбөр					
Урт хугацаат зээл	244,807,610.00	244,807,610.00	244,807,610.00	244,807,610.00	-
Бусад урт хугацаат өглөг			-	-	-
Бусад урт хугацаат өглөг					
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	**244,807,610.00**	**244,807,610.00**	**244,807,610.00**	**244,807,610.00**	-
Өр төлбөрийн дүн	**7,931,497,987.05**	**7,722,754,375.59**	**7,931,497,987.05**	**7,722,754,375.59**	-
Цэвэр хөрөнгө			-	-	-
Төрийн	87,887,966.00	87,887,966.00	87,887,966.00	87,887,966.00	-
Хувийн			-	-	-
Халаасны хувьцаа			-	-	-
Нэмж төлөгдсөн капитал					
гадаад валют хөрвүүлэлтийн нөөц			-	-	-
Эздийн өмчийн хэсэг					-
Хуримтлагдсан үр дүн	**391,479,757.88**	**438,156,014.28**	**391,479,757.88**	**438,156,014.28**	-
Тайлангийн үеийн ашиг	391,479,757.88	438,156,014.28	391,479,757.88	438,156,014.28	-
Өмнөх үеийн ашиг			-	-	-
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	**479,367,723.88**	**526,043,980.28**	**479,367,723.88**	**526,043,980.28**	-
			-	-	-
Нийт өр төлбөр ба эзэмшигчийн өмч	**8,410,865,710.93**	**8,248,798,355.87**	**8,410,865,710.93**	**8,248,798,355.87**	-
	-	-	-	-	-

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг мөн.

Гүйцэтгэсэн ....

Зөвшөөрсөн ....

Б ЭНД С АУДИТ ХХК
АУДИТЛАГДСАН
РД: 2549654

" СОР " ХХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

2018 оны 12-р сарын 31

/төгрөг/

Үзүүлэлт	Аудит хийгдээгүй 12/31/2017	Аудит хийгдээгүй 12/31/2018	Аудит хийгдсэн 12/31/2017	Аудит хийгдсэн 12/31/2018	Зөрүү
Борлуулалтын орлого			-	-	-
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг			-	-	
Нийт ашиг	-	-	-	-	-
Түрээсийн орлого	188,978,400.00	212,479,199.99	188,978,400.00	212,479,199.99	-
Хүүгийн орлого	9,941.65	4,508.39	9,941.65	4,508.39	-
Ногдол ашгийн орлого			-	-	-
Эрхийн шимтгэлийн орлого			-	-	-
Бусад орлого	10.74	15.44	10.74	15.44	-
Борлуулалт маркетингийн зардал			-	-	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	120,202,988.93	115,353,930.40	120,202,988.93	115,353,930.40	-
Санхүүгийн зардал			-	-	
Бусад зардал	43,845,655.08	45,267,286.30	43,845,655.08	45,267,286.30	-
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз /гарз/			-	-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз /гарз/			-	-	-
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз /гарз/			-	-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулалтаас үүссэн олз /гарз/			-	-	-
Бусад ашиг /алдагдал/			-	-	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг алдагдал	**24,939,708.38**	**51,862,507.12**	**24,939,708.38**	**51,862,507.12**	-
Орлогын татварын зардал	2,493,970.83	5,186,250.71	2,493,970.83	5,186,250.71	-
Татварын дараах ашиг /алдагдал/	**22,445,737.55**	**46,676,256.41**	**22,445,737.55**	**46,676,256.41**	-
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг /алдагдал/					-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/	**22,445,737.55**	**46,676,256.41**	**22,445,737.55**	**46,676,256.41**	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого				-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү				-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү				-	-
Бусад олз /гарз/		-		-	-
Орлогын нийт дүн					
Нэгж хувьцааны ногдох суурь ашиг /алдагдал/					-

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг мөн.

Гүйцэтгэсэн ....

Зөвшөөрсөн ....

Б ЭНД С АУДИТ ХХК
АУДИТЛАГДСАН
РД: 2549654

" СОР " ХХК
АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
2018 оны 12-р сарын 31

Аудит хийгдээгүй

	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн /төгрөг/
2017 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	**87,887,966.00**		**-**	**391,479,757.88**	**479,367,723.88**
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт					-
Залруулсан үлдэгдэл					
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-				
Ногдол ашиг					-
Тайлант үеийн ашиг	-			46,676,256.41	**46,676,256.41**
2018 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	**87,887,966.00**	**-**	**-**	**438,156,014.29**	**526,043,980.29**

Аудит хийгдсэн

	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн /төгрөг/
2017 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	**87,887,966.00**	**-**	**-**	**391,479,757.88**	**479,367,723.88**
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-		-
Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-	-
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-	-	-	-	-
Гаргасан хувьцаа	-	-	-	-	-
Тайлант үеийн ашиг	-	-	-	46,676,256.41	**46,676,256.41**
2018 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	**87,887,966.00**	**-**	**-**	**438,156,014.29**	**526,043,980.29**

Зөрүү

	Хувьцаат капитал	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2017 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	-	-	-	-
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт				-
Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-	-	-	-
Гаргасан хувьцаа	-	-	-	-
Тайлант үеийн ашиг	-	-	-	-
2018 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	-	-	-	-

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг мөн.

Гүйцэтгэсэн ....

Зөвшөөрсөн ....

Б ЭНД С АУДИТ ХХК
АУДИТЛАГДСАН
РД: 2549654

" СОР " ХХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2018 оны 12-р сарын 31

/төгрөг/

	Аудит хийгдээгүй		Аудит хийгдсэн		Зөрүү
	12/31/2017	12/31/2018	12/31/2017	12/31/2018	
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ					
Мөнгөн орлогын дүн	**398,973,346.52**	**643,486,160.70**	**398,973,346.52**	**643,486,160.70**	-
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	389,207,049.32	386,203,232.31	389,207,049.32	386,203,232.31	-
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого			-	-	-
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө			-	-	-
Буцаан авсан албан татвар					
Татаас, санхүүжилтийн орлого					
Бусад мөнгөн орлого	9,766,297.20	257,282,928.39	9,766,297.20	257,282,928.39	-
Мөнгөн зарлагын дүн	**399,586,592.55**	**643,035,800.20**	**399,586,592.55**	**643,035,800.20**	-
Ажилчдад олгосон мөнгө	55,463,238.00	53,852,319.00	55,463,238.00	53,852,319.00	-
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө			-	-	-
Бараа материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	5,049,305.00	8,728,494.00	5,049,305.00	8,728,494.00	-
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	243,670,767.34	236,592,403.64	243,670,767.34	236,592,403.64	-
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс,сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	117,200.00	1,400,700.00	117,200.00	1,400,700.00	-
Хүүний төлбөрт төлсөн			-	-	-
Татварын байгууллагад төлсөн	32,193,260.38	35,335,768.54	32,193,260.38	35,335,768.54	-
Даатгалын төлбөрт төлсөн			-	-	-
Бусад мөнгөн зарлага	63,092,821.83	307,126,115.02	63,092,821.83	307,126,115.02	-
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дү	**- 613,246.03**	**450,360.50**	**- 613,246.03**	**450,360.50**	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			-	-	-
Мөнгөн орлогын дүн	-	-	-	-	-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого			-	-	-
Биет бус хөрөнгө борлуулсаны орлого			-	-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулсаны орлого			-	-	-
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсаны 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			-	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн	-	-	-	-	-
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			-	-	-
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг			-	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-	-	-	-
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн			-	-	-
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн			-	-	-
Хувьцаа буцаан худалдаж төлсөн			-	-	-
Төлсөн ногдол ашиг			-	-	-
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал					
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-	-	-	-
Вальютын ханшийн зөрүү +					
Вальютын ханшийн зөрүү -					
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**- 613,246.03**	**450,360.50**	**- 613,246.03**	**450,360.50**	-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**1,378,300.57**	**765,054.54**	**1,378,300.57**	**765,054.54**	-
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**765,054.54**	**1,215,415.04**	**765,054.54**	**1,215,415.04**	-

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг мөн.

Гүйцэтгэсэн ....

Зөвшөөрсөн ....

Б ЭНД С АУДИТ ХХК
АУДИТЛАГДСАН
РД: 2549654