

Хараат бус аудитын тайлан



Монгол Улс, Улаанбаатар хот-16066
Баянгол дүүрэг, Амгалангийн гудамж-5
Утас: 70005401, 70005404, 70005405
Факс: +976-70005403
Э-Шуудан: info@dalaiwanaudit.mn
Итгэ хуудас: www.dalaiwanaudit.mn

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ХУРААНГУЙ ТАЙЛАН

"АРД САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ" ХК-НИЙ ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛД

Дүгнэлт

Хураангуй санхүүгийн тайлан нь Ард Санхүүгийн Нэгдэл ХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх хураангуй санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлого үр дүн, бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлангаас бүрдсэн.

Бидний дүгнэлтээр хавералт дахь "Ард Санхүүгийн Нэгдэл" ХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх хураангуй санхүүгийн тайлан нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Аудитлагдсан Санхүүгийн Тайлан, түүний нэмэлт тодруулгатай тохирч байна.

Санхүүгийн хураангуй тайлан

Энэхүү санхүүгийн хураангуй тайлан нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС-ын) шаардсан бүх тодруулгыг агуулаагүй болно. Иймд энэхүү санхүүгийн хураангуй тайлан нь Сангийн сайдын баталсан аж ахуйн нэгжийн нягтлан бодох бүртгэлийн журмын дагуу илэрхийлэгдсэн аудитлагдсан санхүүгийн тайланг орлохгүй.

Аудитлагдсан санхүүгийн тайлан ба бидний дүгнэлт

Бид 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон тус компанийн санхүүгийн тайланд хязгаарлалтгүй санал дүгнэлт өгсөн. Уг тайланд аудитын гол асуудлын талаарх мэдээллийг тусгасан. Аудитын гол асуудал нь бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр хамгийн чухал асуудал байдаг.

Хураангуй тайлангийн талаар удирдлагын хүлээх хариуцлага

Удирдлага нь эрх бүхий байгууллагын баталсан журмын дагуу санхүүгийн тайланг бэлтгэх, түүндээ үндэслэн хураангуй санхүүгийн тайлангаа үнэн зөв бэлтгэх, тайлагнах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх хариуцлага

Компанийн зүгээс бэлтгэсэн хураангуй санхүүгийн тайлан нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд аудитлагдсан санхүүгийн тайлантай тохирч байгаа эсэхийг шалгах, АОУС 810 буюу "Хураангуй санхүүгийн тайлангийн талаар тайлагнах гэрээт ажлууд"-аар шаардсан горимуудыг гүйцэтгэж дүгнэлт өгөх явдал юм.



2020 ОНЫ 03 ДУГААР
САРЫН 25-НЫ ӨДӨР

Санхүүгийн байдлын тайлан

Үзүүлэлт	2019.12.31. (мянган төгрөг)	2018.12.31. (мянган төгрөг)
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө	43,235.60	2,034.80
Худалдааны болон худалдааны бус авлага	4,902,640.10	3,001,265.80
Бусдад олгосон зээл, зээлийн хүүний тооцоо	403,269.00	6,820,414.50
Татвар, шимтгэлийн авлага	6,864.80	14,941.40
Бараа материал	6,231.10	36,364.20
Урьдчилж төлсөн зардал	3,685,467.00	830,472.10
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт	13,989,498.90	146,055.70
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө		2,400,000.00
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	23,037,206.50	13,251,548.40
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө (цэвэр)	642,006.70	739,940.70
Биет бус хөрөнгө (цэвэр)	127,431.20	246,604.60
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	54,265,176.20	43,810,718.80
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		2,417,832.10
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	55,034,614.10	47,215,096.20
НИЙТ ХӨРӨНГӨ	78,071,820.60	60,466,644.60

Үзүүлэлт	2019.12.31. (мянган төгрөг)	2018.12.31. (мянган төгрөг)
ӨР ТӨЛБӨР		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Худалдааны болон худалдааны бус өр төлбөр	2,333,638.60	131,267.00
Бусад өглөг	12,901.70	12,675.80
Богино хугацаат зээл	1,082,465.30	1,814,620.00
Түрээсийн өрийн богино хугацаанд төлөгдөх хэсэг	41,096.30	
Хүүний өглөг	198,315.50	251,491.30
Татварын өглөг	68,822.00	23,877.40
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	3,737,239.40	2,233,931.50
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл	2,236,039.00	240,370.20
Түрээсийн өр төлбөр	261,389.70	
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	12,183,954.70	5,524,671.10
Хойшлогдсон татварын өглөг	3,070,863.00	1,957,039.50
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	17,752,246.40	7,722,080.80
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	21,489,485.80	9,956,012.30
Өөрийн хөрөнгө		
Энгийн хувьцаа	28,590,335.00	1,879,652.80
Халаасны хувьцаа	-1,414,706.00	-160,216.40
Нэмж төлөгдсөн капитал		9,929,060.70
Хөрөнгө оруулалтын үнэлгээний нөөц сан	16,124,512.70	14,081,066.00
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг	13,799.10	13,799.10
Хуримтлагдсан үр дүн	13,268,394.00	24,767,270.20
НИЙТ ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ	56,582,334.80	50,510,632.40
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ	78,071,820.60	60,466,644.70

Орлого үр дүн болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

Үзүүлэлт	2019.12.31. (мянган төгрөг)	2018.12.31. (мянган төгрөг)
Борлуулалтын орлого	1,569,829.50	3,863,044.90
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
Нийт ашиг	1,569,829.50	3,863,044.90
Хүүний орлого	304,891.30	351,531.90
Ногдол ашгийн орлого	537,156.70	897,653.70
Бусад орлого	87,252.30	296,165.60
Борлуулалт, маркетингийн зардал	(1,262,376.90)	(322,092.80)
Ерөнхий удирдлагын зардал	(4,441,981.10)	(3,209,382.00)
Хүүний зардал	(1,454,685.70)	(854,143.20)
Бусад зардал	(132,645.10)	(104,602.40)
Гадаад валютын ханшийн зөрүү олз (гарз)	(20,035.50)	54,643.70
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	(34,430.20)	
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	163,761.10	
Хөрөнгө оруулалтын үнэлгээний олз(гарз)	9,059,062.80	(180,267.90)
Татварын өмнөх ашиг (алдагдал)	4,375,799.20	792,551.60
Орлогын албан татварын зардал	(970,978.20)	(124,918.60)
Тайлант жилийн татварын дараах ашиг	3,404,821.00	667,633.00
Бусад дэлгэрэнгүй орлого:		
Хөрөнгө оруулалтын үнэлгээний нөөцийн цэвэр өсөлт	2,043,446.80	6,730,845.00
Нийт дэлгэрэнгүй орлого	5,448,267.80	7,398,478.10
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг	155.17	38.83

Мөнгөн гүйлгээний тайлан

Үзүүлэлт	2019.12.31. (мянган төгрөг)	2018.12.31. (мянган төгрөг)
1.Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1 Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	307,609.90	849,588.40
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэн орлого		442,380.40
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад орлого	307,609.90	407,208.00
1.2 Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	(4,294,615.90)	(3,834,173.70)
Ажиллагсдад төлсөн мөнгө	(453,807.80)	(722,458.00)
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	(167,721.60)	(118,098.70)
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	(28,927.90)	(638,929.00)
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	(369,112.20)	(859,013.40)
Түлш шатахуун, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	(35,281.50)	(28,787.50)
Хүүний төлбөрт төлсөн	(1,345,981.80)	(660,395.80)
Татварын байгууллагад төлсөн	(127,467.00)	(162,124.00)
Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	(18,269.70)	
Бусад мөнгөн зарлага	(1,748,046.40)	(644,367.30)
Үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(3,987,006.00)	(2,984,585.30)

Мөнгөн гүйлгээний тайлан

Үзүүлэлт	2019.12.31. (мянган төгрөг)	2018.12.31. (мянган төгрөг)
2.Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Хүлээн авсан хүүний орлого	8,986.50	84,575.00
Ногдол ашгийн орлого	485,721.60	93,406.40
Бусдад олгосон зээл, урьдчилгааны буцаан төлөлт	3,555,791.90	8,467.30
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	132,951.90	
Хөрөнгө оруулалт худалдсанаас орсон мөнгө	497,756.60	
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	(69,197.20)	(230,045.30)
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	(11,027.10)	(6,180.30)
Бусдад олгосон зээл, урьдчилгаа	(4,151,021.90)	(622,520.70)
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	(2,490,212.60)	(469,000.00)
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	(1,366,018.10)	
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-3,406,268.40	-1,141,297.60
3.Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	8,468,672.80	4,425,231.90
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	(1,032,546.60)	(825,778.70)
Хувьцаа гаргалтын орлого		
Хувьцаа, өрийн үнэт цаас буцаан худалдаж авахад төлсөн мөнгө	(1,651.00)	(160,601.90)
Бусад санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	7,434,475.20	3,438,851.30
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	41,200.80	(687,031.60)
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	2,034.80	689,066.40
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	43,235.60	2,034.80

Хүчтэй. Хамтдаа.