“НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ” ХХК

Дорнод аймаг, Хэрлэн сум, 9-р баг, Сити центр төвийн
5 дугаар давхарт
Tel: (+976) – 70582688, (+976)–99992596
Mail: ts.bayarbold@gmail.com

2020.02.18 № ....

танай ....-ны № .... т

“АДУУН ЧУЛУУН” ХК -ИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид “АДУУН ЧУЛУУН” ХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, уг өдрөөрх жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн хөтлөлтийн хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн бүртгэл хөтлөлтийн дэлгэрэнгүйгээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд “АДУУН ЧУЛУУН” ХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн жилийн үйл ажиллагааны үр дүн болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлангийн Олон Улсын Стандарт болон Монгол улсын мөрдөж байгаа холбогдох заавар, журмын дагуу үнэн зөв, толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын стандартын (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх хариуцлага хэсэгт харуулсан. Бид Аудитын тухай Монгол улсын хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус бөгөөд хуулиар шаардсан шаардлагын дагуу ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болж чадна гэж үзлээ.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Зальт ажиллагаа буюу алдаанаас үүдсэн материаллаг буруу илэрхийллээс ангид санхүүгийн тайланг бэлтгэж, үнэн зөв толилуулахтай холбогдсон дотоод хяналтыг төлөвлөх, хэрэгжүүлэх, мөрдөх, нягтлан бодох бүртгэлийн зохих бодлогыг сонгож, хэрэглэх тухайн нөхцөл байдалд үндэслэлтэй нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллыг үнэн зөв хийж санхүүгийн тайланг үнэн зөв тооцож гаргах нь энэхүү хариуцлагад хамаарна. Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлыг тодруулах ба нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Аудиторын хүлээх хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах үүрэгтэй. Бид аудитаа Нягтлан Бодогчдын Олон Улсын Холбооноос гаргасан Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандарт нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудитын ажил нь санхүүгийн тайлан дах дүн болон тодруулгын үндэслэлийг тестийн үндсэн дээр нягтлах, үнэн зөвийг батлах ажлыг багтаадаг.
Санхүүгийн тайлангууд нь алдаа эсвэл залилангийн улмаас гарч болох материаллаг буруу тайлагналтай байж болох эрсдлийг үнэлэх зэрэг горимуудыг аудитор өөрийн шийдлээр сонгож авна. Тэдгээр эрсдлийн үнэлгээг хийхэд байгууллагын дотоод хяналтын системийн үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш бөгөөд тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиохын тулд санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, үнэн зөв бэлтгэхтэй холбоотой дотоод хяналтыг аудитор авч үздэг. Түүнчлэн аудитын ажил нь санхүүгийн тайланг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн тооцоонууд, хэрэглэсэн зарчмудыг шалгах ажлыг өөртөө агуулдаг.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Монгол улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 9 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох "АДУУН ЧУЛУУН" ХК-ийн хувь нийлүүлэгчдэд зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

Энэхүү дүгнэлт нь хавсаргасан тайлангууд болон тодруулга хүртэлх 1-... хуудсан дах тэмдэглэлийн хамтаар хүчин төгөлдөр болно.

ЗАХИРАЛ НЬЮ КАПИТАЛ ... АУДИТ ХХК *Ц.БАЯРБОЛД*

"АДУУН ЧУЛУУН" *ХК*

2019 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн

САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

	Тодот гол	2018-12-31	2019-12-31
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3	1,338,347.9	930,350.3
Дансны авлага	4	2,549,675.5	1,948,977.0
Татвар, НДШ-ийн авлага			
Бусад авлага		39,244.8	7,044.9
Бусад санхүүгийн хөрөнгө			
Бараа материал	5	1,807,516.8	1,802,458.8
Мал амьтад	6	108,596.0	90,122.4
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		**5,843,381.1**	**4,778,953.4**
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	7	3,659,824.7	4,164,447.9
Бусад үндсэн хөрөнгө-Цэврээр		3,015.2	
Дуусаагүй барилга		903,354.7	
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		44,000.0	44,000.0
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		4,610,194.6	4,208,447.9
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		**10,453,575.7**	**8,987,401.3**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ			
Богино хугацаат өглөгийн дүн	8	324,319.5	570,173.8
Урт хугацаат өглөгийн дүн			
Өр төлбөрийн дүн		**324,319.5**	**570,173.8**
Эздийн өмч:			
Төрийн өмч			
Хувийн өмч	9	891,231.8	891,231.8
Нэмж төлөгдсөн капитал			
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		4,883,798.1	4,883,798.1
Эздийн өмч бусад			
Хуримтлагдсан ашиг		4,354,226.3	2,642,197.6
Эздийн өмчийн дүн		**10,129,256.2**	**8,417,227.5**
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧИЙН ДҮН		**10,453,575.7**	**8,987,401.3**

NEW CAPITAL TENTSEL AUDIT Co.,Ltd

Эдгээр санхүүгийн тайланг холбогдох тодруулгын хамтаар уншина уу.

"АДУУН ЧУЛУУН" ХК
2019 оны 12 сарын 31-нээр дуусвар болсон жилийн
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

	Тэмдэглэл	2018.12.31	2019.12.31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)		**8,212,477.5**	**4,897,658.5**
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		6,999,630.3	5,832,338.9
Нийт ашиг		**1,212847.2**	**-934,680.4**
Түрээсийн орлого			
Хүүний орлого	10	177,919.6	136,231.0
Ногдол ашгийн орлого			
Эрхийн шимтгэлийн орлого			
Санхүүгийн ба бусад орлого			
Бусад орлого		148,230.9	129,654.3
Борлуулалт маркетингийн зардал			
Ерөнхий удирдлагын зардал	11	888,962.2	633,922.4
Санхүүгийн зардал			
Бусад зардал			
Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз (гарз)		1,342.6	358.4
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)			
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		-820.2	
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)			
Бусад ашиг (алдагдал)			
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		**650,557.9**	**-1,302,359.2**
Орлогын татварын зардал	12	103,493.9	
Тайлант үеийн орлогын татварын зардал			
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		**547,064.0**	**-1,302,359.2**
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдаглал)			
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		**547,064.0**	**-1,302,359.2**
Бусад дэлгэрэнгүй орлого			
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү			
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү			
Бусад олз (гарз)			
Орлогын нийт дүн			
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)			

NEXT CAPITAL TENTSEL AUDIT

Эдгээр санхүүгийн тайланг холбогдох тодруулгын хамтаар уншина уу.

"АДУУН ЧУЛУУН" *ХК*

2019 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

(мянган төгрөг)

Үзүүлэлт	Өмч	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт
2018 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**891,231.8**	**4,883,798.1**	**4,354,226.3**	**10,129,256.2**
НББ-ын өөрчлөлтийн нөлөөлөл, алдааны залруулга				
Залруулсан үлдэгдэл	**891,231.8**	**4,883,798.1**	**4,354,226.3**	**10,129,256.2**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)			-1,302,359.2	-1,302,359.2
Бусад дэлгэрэнгүй орлого				
Өмчид гарсан өөрчлөлт				
Зарласан ногдол ашиг			409,669.5	409,669.5
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн				
2019 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**891,231.8**	**4,883,798.1**	**2,642,197.6**	**8,417,227.5**

Эдгээр санхүүгийн тайланг холбогдох тодруулгын хамтаар уншина уу.

NEW CAPITAL TENTSEL AUDIT Co.,Ltd

"АДУУН ЧУЛУУН" ХК
2019 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

ҮЗҮҮЛЭЛТ	2018.12.31 (мянган төгрөг)	2019.12.31 (мянган төгрөг
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	**8,469,970.5**	**5,782,056.5**
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	8,451,070.5	5,759,041.4
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	13,268.3	17,677.8
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого	2,893.0	5,337.3
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	**8,384,934.6**	**6,141,413.8**
Ажилчдад төлсөн	1,455,896.8	1,417,218.6
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	277,277.2	248,400.3
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	4,865,158.8	3,166,718.4
Ашиглалтын зарлалд төлсөн		
Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	3,016.4	4,786.6
Хүүний төлбөрт төлсөн	18,111.2	35,661.8
Татварын байгууллагад төлсөн	1,251,167.7	932,770.9
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	514,306.5	385,857.2
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**85,035.9**	**-359,357.3**
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	**216,032.2**	**133,390.9**
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	62,658.0	
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	153,374.2	133,390.9
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	**173,603.2**	**13,687.2**
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	173,603.2	13,687.2
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
Бусад		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**42,429.0**	**119,703.7**
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		

CAPITAL TENTSEL AUDIT Co.,LLC

Мөнгөн орлогын дүн (+)	**601,960.2**	**600,705.9**
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	600,000.0	600,000.0
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргасанаас хүлээн авсан		
Төрөл бүрийн хандив		
Ханшны зөрүүний олз	1,960.2	705.9
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	**919,320.1**	**769,050.0**
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	550,000.0	399,999.9
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Хувьцаа буцаан авахад төлсөн		
Төлсөн ногдол ашиг	368,702.6	368,702.6
Ханшны зөрүүний гарз	617.5	347.5
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**-317,359.9**	**-168,344.1**
Валютын ханшийн зөрүү		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**-189,895.0**	**-407,997.6**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**1,528,242.9**	**1,338,347.9**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**1,338,347.9**	**930,350.3**

Эдгээр санхүүгийн тайланг холбогдох тодруулгын хамтаар уншина уу.

NEW CAPITAL
TENTSEL AUDIT Co.,Ltd