



“ГЭРЭЛТ ХӨХИЙН
ТЭНЦВЭР АУДИТ” ХХК

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

"МОНГЕО" ХК-ийн 2021 оны санхүүгийн тайлангийн аудит

Улаанбаатар хот 2022 он	Гэрэлт хөхийн тэнцвэр аудит ХХК	
	Чанарын хяналтын менежер:	Ж.Ням-Осор
	Аудитор:	Ш.Нарантуяа
	Аудиторын туслах:	Б.Арсланбаатар
	Утас: 99099119	Цахим хаяг: gerelthuhaudit@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



“ГЭРЭЛТ ХӨХИЙН ТЭНЦВЭР АУДИТ” ХХК

Хаяг: Монгол улс, Улаанбаатар хот,
Баянгол дүүрэг, Энхтайваны өргөн чөлөө,
МҮЭ-ийн соёлын төв ордон, 217 тоот
E-mail: gereltkhukhuyaudit@gmail.com
Утас: 99099119, 93099119

“МОНГЕО” ХК-ийн
УДИРДЛАГА ТАНАА

2022. 02. 11 № 22/02-29
танай _____-ны № _____-т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид “МОНГЕО” ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бид хөрөнгийн тооллого хийгээгүй, ханшийн зөрүүний олз, гарзтай холбоотой тооцооллыг баталгаажуулаагүй болно. “МОНГЕО” ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулагдсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлийн Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрмийг санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус ба НБЁЗОУСЗ-ийн Дүрэм болон эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн шүүмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн Тайланд хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан

эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

“МОНГЕО” ХК нь санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Үл үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

АОУС-ын дагуух аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шүүмж ашиглаж аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан ажилладаг.

Бид бусад асуудлуудын дотоод хяналтын аливаа мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад аудитын илэрсэн томоохон асуудлуудаар засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцдаг.

Засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцсан асуудлуудаас тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн нөлөөтэй асуудлуудыг тодорхойлж тэдгээр асуудлаа аудитын гол асуудлууд гэж үзэж аудиторын тайландаа дундаас аудитын ажлын төлөвлөсөн хамрах хүрээ, цаг хугацаа болон аудитын явцад тодорхойлсон тодорхойлдог.

Хүндэтгэсэн,

ЗАХИРАЛ



Д.БААТАРСАЙХАН

Огноо: 2022.01.1.19

"МОНГЕО" ХК
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
 2021 оны 12 сарын 31-наар дуусвар болсон тайлант үе

1. ХӨРӨНГӨ	12/31/2020	12/31/2021
/Төгрөг/		
1.1. Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	866,952.82	116,079.19
Дансны авлага	-	-
Татвар, НДШ-ийн авлага	950,500.00	948,998.68
Бусад авлага		
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал		
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй ЭБХөрөнгө		
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт		
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,817,452.82	1,065,077.87
1.2. Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	309,921,894.17	307,578,480.36
Биет бус хөрөнгө		
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	302,000,000.00	302,000,000.00
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	12,242,465.00	12,242,465.00
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	624,164,359.17	621,820,945.36
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	625,981,811.99	622,886,023.23
2. ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
2.1. Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	-	-
Цалингийн өглөг	-	-
Татварын өр	5,312,183.64	15,079,763.87
НДШ-ийн өглөг	1,012,000.00	-
Богино хугацаат зээл	-	-
Хүүний өглөг		
Ногдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад БХӨТ	37,500,000.00	37,500,000.00
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй ЭБХ-нд хамаарах ӨТ		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	43,824,183.64	52,579,763.87
2.2. Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл	12,000,000.00	-
Нөөц /өр төлбөр/		
Хойшлогдсон татварын өр		
Урт хугацаат түрээсийн өглөг		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	12,000,000.00	-
ӨР ТӨЛБӨРИЙН НИЙТ ДҮН	55,824,183.64	52,579,763.87
2.3. Эздийн өмч		
Өмч:		
- төрийн		
- хувийн		
- хувьцаат	40,508,800.00	40,508,800.00
Халаасны хувьцаа		
Нэмж төлөгдсөн капитал		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	414,424,660.00	414,424,660.00
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	115,224,168.35	115,372,799.36
ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	570,157,628.35	570,306,259.36
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	625,981,811.99	622,886,023.23

(0.00)

Аудитор, МНБ

**"ГЭРЭЛТ ХӨҮНИЙН
 ТӨЛБӨР АУДИТ" ХҮҮ**

"МОНГЕО" ХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
2021 оны 12 сарын 31-наар дуусвар болсон тайлант үе

Үзүүлэлт	Лавлагаа	/Төрөг/ 2021 оны 12 сарын 31
Борлуулалтын орлого		80,328,582.72
Борлуулалтын өртөг		-
Нийт ашиг (алдагдал)		80,328,582.72
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого		
Ногдол ашгийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт маркетингийн зардал		8,290,723.05
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		70,933,181.87
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал		954,545.45
Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз (гарз)		
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
Бусад ашиг (алдагдал)		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		150,132.35
Орлогын татварын зардал		1,501.34
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		148,631.01
Зогсоосон үйл ажиллагааны ТД ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		148,631.01
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн		148,631.01
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		



 Аудитор, МНБ *Ш. Нарангоя*
 "ТЭРЭЛТ ХӨХИЙН
 ГЭРНЭГЭР АУДИТ" ХХБ

"МОНГЕО" ХК
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
2021 оны 12 сарын 31-наар дуусвар болсон тайлант үе

	Өмч	Халаасы хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	Нийт дүн
2020 оны 12 сарын 31-ны үлдэгдэл	40,508,800.00		414,424,660.00			4,910,950.00	115,224,168.35	575,068,578.35
НББ-ийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
Залруулсан үлдэгдэл	40,508,800.00		414,424,660.00			4,910,950.00	115,224,168.35	575,068,578.35
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							148,631.01	148,631.01
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
2021 оны 12 сарын 31-ны үлдэгдэл	40,508,800.00		414,424,660.00			4,910,950.00	115,372,799.36	575,217,209.36

Аудитор, МНБ 
**"ГЭРЭЛТ ХОМЛИН
 ГЭНЦЭВЭР АУДИТ" ХХК**

0.00

"МОНГЕО" ХК
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
 2021 оны 12 сарын 31-наар дуусвар болсон тайлант үе

ҮЗҮҮЛЭЛТ	/Төгрөгөөр/ Тайлант жилийн дүн
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
<i>Мөнгөн орлогын дүн (+)</i>	88,361,441.00
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	88,361,441.00
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	-
Буцаан авсан албан татвар	
Татаас, санхүүжилтийн орлого	
Бусад мөнгөн орлого	
<i>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</i>	83,168,672.29
Ажиллагчдад төлсөн	43,609,680.00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	12,641,600.00
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	-
Ашиглалтын зардалд төлсөн	8,290,723.05
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	-
Хүүний төлбөрт төлсөн	
Татварын байгууллагад төлсөн	17,611,032.89
Даатгалын төлбөрт төлсөн	
Бусад мөнгөн зарлага	1,015,636.35
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	5,192,768.71
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
<i>Мөнгөн орлогын дүн (+)</i>	-
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	
<i>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</i>	-
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 гүйлгээний дүн	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
<i>Мөнгөн орлогын дүн (+)</i>	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
Валютын ханшийн зөрүү	
<i>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</i>	5,943,642.32
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	5,943,642.32
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	
Хувьцаа буцаан худалдан авахад төлсөн	
Төлсөн ногдол ашиг	
Валютын ханшийн зөрүү	
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(5,943,642.32)
Валютын ханшын зөрүү	
БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
	(750,873.61)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	866,952.82
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	116,079.19

Аудитор, МНБ *Ш. Нарангов эл*
 ГЭНГЭВЭР АУДИТ ХҮМ