



“ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК-ийн
ЗАХИРАЛ Н.ОДОНБИЛЭГ ТАНАА

“СARУУЛ БАЯН УУЛ-АУДИТ” ХХК

Утас: 99093852, 89383852

2021.04.19 № 169

танай _____-ны № _____-т

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

Бид 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн мэдээллээс бүрдсэн “ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК-ийн санхүүгийн тайланд санхүүгийн аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар “ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн тайланг бүхий л материаллаг асуудлаар Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт /СТОУС/-ын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитыг Аудитын Олон Улсын Стандарт /АОУС/-ын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Санхүүгийн тайлангийн аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагын дагуу ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай бөгөөд зохистой гэж итгэж байна.

Удирдлага болон Засаглах эрх бүхий этгээдүүдийн санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-ын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэг хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайланг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаархи хариуцлагыг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага байгууллагын 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 байгууллагын чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

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

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаар ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм.

Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материалаг буруу илэрхийлэлийг 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 хэрэглэгчийн шийдвэрт нөлөөлөх бол материаллагт тооцогддог.

Аудиторын тайлан гаргах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын баримт нотолгоондоо үндэслэн дүгнэлтээ гаргадаг.



ЗАХИРАЛ

Б.ШАТАР

“ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК
АУДИТЛАСАН БАЛАНС
 2020 оны 12 дугаар сарын 31

	(төгрөгөөр)	
ХӨРӨНГӨ	2020.01.01	2020.12.31
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	641,074,308.50	596,663,038.64
Дансны авлага	486,663,564.07	486,663,564.07
Татвар, НДШ-ийн авлага		
Бусад авлага		
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал	759,525,010.78	258,459,686.08
Урьдчилж төлсөн зардал, тооцоо		290,000,000.00
Холбоотой талаас авах авлага		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	1,887,262,883.35	1,631,786,288.79
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ		
Үндсэн хөрөнгө	1,828,677,575.61	2,431,016,010.82
Биет бус хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул үнэлгээний хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	1,828,677,575.61	2,431,016,010.82
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	3,715,940,458.96	4,062,802,299.61

АУДИТЛАХ
 САРУУЛ БАЯН ҮҮЛ АУДИТ ХХК
4,062,802,299.61

“ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК
АУДИТЛАСАН БАЛАНС
 2020 оны 12 дугаар сарын 31

		(төгрөгөөр)	
ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧ			
		2020.01.01	2020.12.31
БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР			
Дансны өглөг			312,664,999.99
Цалингийн өглөг			
Татварын өглөг	55,058,882.02		166,443,966.03
НДШ-ийн өглөг			31,071,220.00
Богино хугацаат зээл			235,959,770.87
Ногдол ашгийн өглөг			
Урьдчилж орсон орлого	379,168,758.18		
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	2,000,000.00		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	436,227,640.20		746,139,956.89
Урт хугацаат зээл			
Хойшлогдсон татварын өр			
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-		-
Өр төлбөрийн дүн	436,227,640.20		746,139,956.89
ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ			
Эздийн өмч			
Өмч:	-төрийн		
	-хувийн	636,598,400.00	636,598,400.00
	-хувьцаа		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг			
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	1,168,395,800.00		1,168,395,800.00
Бусад нөөц			
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц			
Хуримтлагдсан үр дүн	1,474,718,618.76		1,511,668,142.72
Хувьцаа эзэмшигчдийн өмчийн дүн	3,279,712,818.76		3,316,662,342.72
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧ	3,715,940,458.96		4,062,802,299.61

“ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК
АУДИТЛАСАН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН
2020 оны 12 дугаар сарын 31

	(төгрөгөөр)
	2020.12.31
Борлуулалтын орлого	2,514,262,628.83
Борлуулалтын өртөг	1,810,436,327.59
Нийт ашиг (алдагдал)	703,826,301.24
Түрээсийн орлого	
Хүүгийн орлого	
Ногдол ашгийн орлого	
Эрхийн шимтгэлийн орлого	
Бусад орлого	
Борлуулалт маркетингийн зардал	177,676,568.16
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	484,247,064.52
Санхүүгийн зардал	
Бусад зардал	847,642.00
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний 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)	41,055,026.56
Орлогын татварын зардал	4,105,502.60
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	36,949,523.96

АУДИТ
САРУУЛ БАЙН ҮЛГЭЭГДЭГ ХХК

“ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК
АУДИТЛАСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
 2020 оны 12 дугаар сарын 31

Агуулга	Өмч	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг	Бусад нөөц	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	636,598,400.00	1,168,395,800.00	-		1,474,718,618.76	3,279,712,818.76
Няглан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга						-
Залруулсан үлдэгдэл	636,598,400.00	1,168,395,800.00	-	-	1,474,718,618.76	3,279,712,818.76
Тайлант үеийн цэвэр ашиг(алдагдал)					36,949,523.96	36,949,523.96
Бусад дэлгэрэнгүй орлого						-
Өмчид гарсан өөрчлөлт						-
Зарласан ногдол ашиг						-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн						-
2020 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	636,598,400.00	1,168,395,800.00	-	-	1,511,668,142.72	3,316,662,342.72

“ЭРДЭНЭТ СУВРАГА” ХК
АУДИТЛАСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
 2020 оны 12 дугаар сарын 31

(төгрөгөөр)

2020.12.31

ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ:

<u>Үйл ажиллагааны мөнгөн орлого</u>	2,348,707,478.75
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	2,348,603,257.75
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	
Татаас санхүүжилтийн орлого	
Бусад орлого	104,221.00
<u>Үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага</u>	2,049,206,316.65
Ажиллагчдад олгосон мөнгө	102,430,203.50
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	455,515,186.87
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	2,163,442.00
Шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	1,102,097,271.64
Төлсөн хүү	69,816,006.76
Татварын байгууллагад төлсөн мөнгө	35,856,080.47
Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	3,052,854.00
Бусад зарлага	278,275,271.41
Үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	299,501,162.10

ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ:

Худалдсан урт хугацаат хөрөнгийн орлого	
Худалдаж авсан урт хугацаат хөрөнгө	
Худалдсан хөрөнгө оруулалтын орлого	
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
Хүлээн авсан хүү, ногдол ашиг	
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	945,000,000.00
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгааны буцаан төлөлт	655,000,000.00
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	447,670,778.73
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
Бусад орлого	
Хөрөнгө оруулалтын цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(737,670,778.73)

Мөнгөн орлогын дүн	
Зээл авсан өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	1,061,500,000.00
Төрөл бүрийн хандив	
Мөнгөн зарлагын дүн	
Төлсөн ногдол ашиг	
Санхүүгийн түрээсийн төлбөрт төлсөн	
Зээл болон өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	667,741,653.23
Санхүүгийн цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	393,758,346.77

Валютын ханшийн зөрүү	
БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	596,663,038.64

АУД (44,411,269.86)
САРУУЛ БАГ 641,074,308.50