

# RSA

## “РЕЛАЭНС СЕКЮРИТИЗ” ХХК

Улаанбаатар хот, Хан-Уул дүүрэг

Нисэх-60/1, У-11

Утас: 99813174, 99119456

Э-шуудан: jtsetsegma@yahoo.com

2020-03-20 № 000/099  
танай \_\_\_\_\_ -ны № \_\_\_\_\_ -т

## АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

### “Улаанбаатар Хивс” ХК -ийн

### Гүйцэтгэх захирал, танаа

“Улаанбаатар Хивс” ХК -ийн 2019 оны 12 дүгээр сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болсон тайлан тэнцэл санхүүгийн жилийн орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайланд аудит хийж гүйцэтгэв.

Бидний дүгнэлтээр “Улаанбаатар Хивс” ХК -ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөрх баланс, үйл ажиллагааны үр дүн, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээг бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу илэрхийлэгдсэн байна.

### Дүгнэлтийн үндэстэл

Бид аудитаа аудиторын ёс зүйг баримтлан хараат бусаар Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцж ажиллах, мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага нь хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар дүгнэлт гаргах юм.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуулыг гүйцэтгэх ажил багтана.

Аудитаар санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд, тэдгээрийн нэмэлт тодруулгыг нотлох нотолгоог түүвэр шалгалтын арга ашиглан магадлав.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай, зохистой үндэстэл болж чадсан гэдэгт бид итгэлтэй байна.

### Аудитын гол асуудлууд

Бид аудитын нягтлах ажлыг хийх явцдаа доорхи АОУС-уудыг мөрдөж ажиллав.

Үүнд : АΟΥС500, АΟΥС510 ,АΟΥС530

**Удирдлага ба Засаглах удирдлагын санхүүгийн тайланд хүтээх үүрэг , хариуцлага**

Санхүүгийн тайлангуудыг СТОУС-ын дагуу бэлтгэх, толилуулах нь компанийн удирдлагын хариуцлага байна. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх , мөн нөхцөл байдалд уялдан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолуудыг хийх замаар залилан , алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх , толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох , хэрэгжүүлэх , тогтмол хэрэглэж байх хариуцлагууд багтана.

**Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүтээх үүрэг хариуцлага**

Бидний зорилго нь санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв бөгөөд шударгаар толилуулагдсан эсэхийг үндэслэлтэй баталгаажуулж аудиторын зүгнэлгэнд тусгах явдал юм.

Бидний олж авсан үндэслэлтэй баталгаа нь энэхүү гаргасан дүгнэлтэд өндөр баталгаатай үндэслэл болж чадна гэдэгт итгэлтэй байгаа ч Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байж болзошгүй залилан ба алдааг бүрэн илэрхийлнэ гэсэн баталгаа биш юм.

( Энэхүү тайлан нь .....тоот хавсралтын хамт хүчин төгөлдөр болно )



"УЛААНБААТАР ХИВС" ХК  
 АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН  
 2019 оны 12-р сарын 31-ээр тасалбар болгосон тайлант үе

	МЯНГОГ	
	2018.12.31	2019.12.31
<b>ХӨРӨНГӨ</b>		
Эргэлтийн хөрөнгө:		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	22,383.4	303,032.3
Дансны авлага	23,976.2	24,600.4
Татвар, НДШ -ийн авлага		12,350.8
Бусад авлага	13,423.9	16,256.2
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал	2,097,511.6	2,132,438.0
Урьдилж төлсөн зардал	1,120,186.7	1,267,142.9
<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>	<b>3,277,481.8</b>	<b>3,755,820.6</b>
Үндсэн хөрөнгө	5,927,892.2	5,497,570.0
Хуримтлагдсан элэгдэл		
Биологийн хөрөнгө		
Хуримтлагдсан элэгдэл		
Биет бус хөрөнгө	1,266.4	
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	1,920.0	1,920.0
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Дуусаагүй барилга		
<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>	<b>5,931,078.6</b>	<b>5,499,490.0</b>
<b>Нийт хөрөнгийн дүн</b>	<b>9,208,560.4</b>	<b>9,255,310.6</b>



АУДИТОР

Б.МЯГМАР

"УЛААНБААТАР ХИВС" ХК  
АУДИТЛАГДСАН БАЛАНС  
2019 оны 12-р сарын 31-ээр тасалбар болгосон тайлант үе

	мян/төг	
ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧ	Өмнөх он	Тайлант он
<b>Богино хугацаат өх төлбөр :</b>		
Дансны өглөг	167,068.4	154,866.8
Татварын өр	191,919.2	21,524.9
Нийгмийн даатгалын шимтгэлийн өглөг	15,158.5	
Цалингийн өглөг	36,063.4	39,693.7
Урьдчилж орсон орлого	27,380.7	29,812.3
Богино хугацаат зээл	1,205,291.5	1,332,015.5
Хүүгийн өглөг	528,599.8	546,988.1
Ногдол ашгийн өглөг	23,780.5	2,119.8
Богино хугацаат өр төлбөр		
<b>Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	<b>2,195,262.0</b>	<b>2,127,021.2</b>
<b>УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР</b>		
Урт хугацаат өр		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	518,545.4	383,272.7
<b>Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	<b>518,545.4</b>	<b>383,272.7</b>
<b>НИИТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН</b>	<b>2,713,807.4</b>	<b>2,510,293.9</b>
Хувьцаа эзэмшигчдийн өмч		
Өмч Хувийн		
Хувьцаат	40,482.9	40,482.9
Халаасны хувьцаа	(22.4)	(22.4)
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Нэмж төлөгдсөн капитал	34,184.1	34,184.1
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	6,707,643.0	6,707,643.0
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	(287,534.6)	(37,270.9)
<b>Эздийн өмчийн дүн</b>	<b>6,494,753.0</b>	<b>6,745,016.7</b>
<b>НИИТ ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧИЙН ДҮН</b>	<b>9,208,560.4</b>	<b>9,255,310.6</b>



АУДИТОР

Б.МЯГМАР

**"УЛААНБААТАР ХИВС" ХК**  
**АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН**  
 2019 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон тайлант үе

	мян/төг	
	Өмнөх он	Тайлант он
Үзүүлэлтүүд		
<b>БОРЛУУЛАЛТЫН ОРЛОГО</b>	3,706,764.0	4,214,483.5
<b>БОРЛУУЛАЛТЫН ӨРТӨГ</b>	2,930,980.6	3,380,989.5
<b>Нийт ашиг</b>	<b>775,783.4</b>	<b>833,494.0</b>
Түрээсийн орлого	352,827.6	368,863.4
Хүүний орлого	1,246.2	2,319.9
Бусад орлого	482,873.1	510,273.6
Борлуулалт маркетингийн зардал	505,690.0	542,708.2
Засвар үйлчилгээний зардал		
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	152,219.0	152,567.6
Ашиглалтын зардал		
Санхүүгийн зардал		
Элэгдлийн зардал		
Бусад зардал	559,980.9	630,784.4
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз/ гарз /	(119,717.7)	(49,057.6)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз /гарз/		3,157.6
Хөрөнгө оруулалтын олз гарз		
Бусад ашиг / алдагдал /		
Үйл ажиллагааны ашиг алдагдал		
<b>Татварын өмнөх цэвэр ашиг (алдагдал)</b>	<b>275,122.7</b>	<b>342,990.7</b>
Орлогын татварын зардал	39,485.2	44,147.5
Татварын дараах ашиг/алдагдал	235,637.5	298,843.2
<b>Цэвэр ашиг /алдагдал/</b>	<b>235,637.5</b>	<b>298,843.2</b>

АУДИТОР



Б.МЯГМАР

**"УЛААНБААТАР ХИВС" ХК  
АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧӨЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН**

2019 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон тайлант үе

Агуулга	Энгийн хувьцаа	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг/ алдагдал	МЯН/ТӨГ
						Дүн
<b>2018 оны 1-р сарын 1-ний үлдэгдэл</b>	40,482.9	(22.4)	34,184.1	6,707,643.0	(482,689.2)	<b>6,299,598.4</b>
Өмчийн өөрчлөлт						
<b>Залруулсан үлдэгдэл</b>	40,482.9	(22.4)	34,184.1	6,707,643.0	(482,689.2)	<b>6,299,598.4</b>
НБББӨөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга						
Дахин үнэлээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн					235,637.5	235,637.5
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)					40,482.9	40,482.9
Зарласан ногдол ашиг						
Өмчийн өөрчлөлт						
Гаргасан хувьцаат капитал						
Өмчийн өөрчлөлт						
<b>Залруулсан үлдэгдэл</b>	40,482.9	(22.4)	34,184.1	6,707,643.0	(287,534.6)	<b>6,494,753.0</b>
НБББӨөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга						
Өмчид гарсан өөрчлөлт						
Дахин үнэлээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн						
Бусад дэлгэрэнгүй орлого					48,579.5	48,579.5
Зарласан ногдол ашиг					298,843.2	298,843.2
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)						
<b>2019 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	<b>40,482.9</b>	<b>(22.4)</b>	<b>34,184.1</b>	<b>6,707,643.0</b>	<b>(37,270.9)</b>	<b>6,745,016.7</b>

АУДИТОР

Б.МЯГМАР

"УЛААНБААТАР ХИВС" ХК  
 АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН  
 2019 оны 12-р сарын 31-ээр тасалбар болгосон тайлант үе

	мян/төг	
	Өмнөх он	Тайлант он
<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ:</b>		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	5,005,034.8	5,514,374.7
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	4,454,526.2	4,951,794.1
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Урьдчилж төлсөн орлого		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого	550,508.6	562,580.6
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага</b>	<b>5,107,400.7</b>	<b>5,261,860.3</b>
Ажиллагчдад олгосон мөнгө	795,789.2	845,111.1
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	235,000.0	265,406.6
Бараа материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	1,761,272.8	1,778,596.1
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	1,368,925.6	603,013.5
Түлш шатахуун, тээвэр, салбэр хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	35,222.7	12,655.9
Хүүний төлбөрт төлсөн төлсөн		67,757.5
Татварын байгууллагад төлсөн мөнгө	433,728.7	644,162.7
Даатгалын төлбөр		
Бусад мөнгөн зарлага	477,461.7	1,047,156.9
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>(102,365.9)</b>	<b>252,514.4</b>
<b>ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ:</b>		
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хүлээн авсан хүүний орлого	1,246.2	2,319.9
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгааны буцаан төлөлт		
<b>Хөрөнгө оруулалтын цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>1,246.2</b>	<b>2,319.9</b>
<b>САНХҮҮГИЙН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ:</b>		
<b>Мөнгөн орлогын дүн</b>	<b>500,044.8</b>	<b>501,054.7</b>
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	500,000.0	500,000.0
Төрөл бүрийн хандив /Валютын ханш/	44.8	1,054.7
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	480,000.0	405,000.0
Авллага авсан		
Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн/Валютын ханш/	32.5	
Мөнгөөр эргүүлж худалдаж авсан хувьцаа		
Төлсөн ногдол ашиг		70,240.1
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Хүү урамшууллын орлого		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
<b>Санхүүгийн цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>20,012.3</b>	<b>25,814.6</b>
Валютын ханшийн зөрүү		
<b>БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ</b>	<b>(81,107.5)</b>	<b>280,648.9</b>
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	103,490.9	22,383.4
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	22,383.4	303,032.3

АУДИТОР

Б.МЯГМАР