НЬЮБАЛАНС АУДИТ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ" ХК-ИЙН ЗАХИРАЛ Л.ТЭГШБАЯР ТАНАА

Дүгнэлт

Бид **ХӨВСГӨЛ ХК**-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх Санхүүгийн Байдлын Тайлан, Орлогын Дэлгэрэнгүй Тайлан, Өмчийн Өөрчлөлтийн Тайлан, Мөнгөн Гүйлгээний Тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, бусад тайлбар тодруулгуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр, эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг талаараа **Хөвсгөл ХК**-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу, Сангийн яамнаас баталсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн Үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-ууд болон Монгол улсад мөрдөгдөж буй холбогдох хууль, тогтоомжуудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав.

Бид санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд Монгол Улсын Мэргэшсэн Нягтлан Бодогчдын Институтийн Удирдах зөвлөлийн 2016 оны 11 дүгээр сарын 29-ний хурлаар баталсан Монголын мэргэшсэн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм, Олон улсын нягтлан бодогчдын холбооноос гаргасан "Нягтлан бодогчийн ёс зүйн дүрэм"-ийн 290-р бүлэг "Аудит болон нягтлах ажлын хараат бус байдал" болон 291 дүгээр бүлэг "Бусад баталгаажуулах ажлын хараат бус байдал"-д шаардсан ёс зүйн шаардлагуудыг мөрдсөн болно.

Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

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

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-уудын 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.

Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг, 5-р хороо
Ялалт плаза 8 давхар 805 тоот
Утас: 99101901, 89110525, 89110535
Факс: (976)-70145542
И-мейл: newbalance_audit@yahoo.com

НЬЮБАЛАНС АУДИТ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН
(үргэлжлэл)

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 байгууллагын санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад Аудиторын хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангиэсэх талаарх 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 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.

НЬЮБАЛАНС АУДИТ ХХК
Гүйцэтгэх захирал

Б.Лхагвадорж № 19/01/004

2020 оны 2 дугаар сарын 05 өдөр

Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг, 5-р хороо
Ялалт плаза 8 давхар 805 тоот
Утас: 99101901, 89110525, 89110535
Факс: (976)-70145542
И-мейл: newbalance_audit@yahoo.com

"ХӨВСГӨЛ" ХК

2019 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН АУДИТЛАГДСАН ҮЛДЭГДЭЛ ТЭНЦЭЛ

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	ҮЛДЭГДЭЛ	
	Өмнөх он	Тайлант он
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө		
Дансны авлага		
Татвар, НДШ-ийн авлага		
Бусад авлага		
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал		
Урьдчилж төлсөн зардал/төлбөр		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	-	-
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	155,097,600.00	155,097,600.00
Биет бус хөрөнгө		
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бусад хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**155,097,600.00**	**155,097,600.00**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**155,097,600.00**	**155,097,600.00**
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг		
Цалингийн өглөг		
Татварын өр		
НДШ-ийн өр		
Богино хугацаат зээл		
Хүүний өглөг		
Ногдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгө		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл		
Нөөц /өр төлбөр/		
Хойшлогдсон татварын өр		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	-	-
Эзэмшигчдийн өмч ба капитал		
Өмч - төрийн		
- хувийн	35,261,260.71	35,261,260.71
Халаасны хувьцаа		
Нэмж төлөгдсөн капитал		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	119,836,339.29	119,836,339.29
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		
Эзэмшигчдийн өмч ба капиталын дүн	**155,097,600.00**	**155,097,600.00**
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**155,097,600.00**	**155,097,600.00**

АУДИТОР Д.ГЭРЭЛЧУЛУУН

АУДИТЛАБ

"ХӨВСГӨЛ" ХК

2019 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН
АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	НИЙТ ДҮН
2018 оны 12-р сарын 31ний үлдэгдэл	35,261,260.71	-	-	119,836,339.29	-	-	-	155,097,600.00
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								-
Залруулсан үлдэгдэл								-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							-	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								-
Өмчид гарсан өөрчлөлт								-
Зарласан ногдол ашиг								-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
2019 оны 12-р сарын 31ний үлдэгдэл	**35,261,260.71**	-	-	**119,836,339.29**	-	-	-	**155,097,600.00**

АУДИТОР Д.ГЭРЭЛЧУЛУУН

АУДИЧЛАВ