Coordinate Audit Co.,Ltd

КООРДИНАТ АУДИТ ХХК

УБ Платинум тев - 606 тоот
Энхтайваны өргөн чөлөө - 92, 2 –р хороолол-3 16081,
4 –р хороо, Баянгол дүүрэг, Улаанбаатар хот

Утас/Факс : 976-70186131, E-mail : cooperation@pkf.mn

2019-03-28 № 18/19

танай ____________ -ны № ____________ -т

"УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ" ХХК –ИЙН УДИРДЛАГАД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид "УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ" ХХК –ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31 –ний өдрөөрх Санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, компанийн Санхүүгийн тайлангууд нь тус компанийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31 –ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн санхүүгийн үр дүн болон мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт /СТОУС/ -ын дагуу үнэн зөв, бодитойгоор илэрхийлсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт /АОУС/ -ын дагуу хийлээ. Энэ стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт тайлбарласан. Бид Монгол улсад мөрдөгддөг санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус бөгөөд эдгээр шаардлагуудын дагуу тавигддаг ёс зүйн бусад хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын болон засаглал хариуцсан этгээдүүдийн үүрэг

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, толилуулах нь компанийн удирдлагын үүрэг болно. Энэхүү үүрэг хариуцлагад залилан болон алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхэд шаардлагатай дотоод хяналтыг тогтоох үүрэг орно.

Санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхдээ удирдлага нь компанийг татан буулгах, түүний үйл ажиллагааг зогсоохоор төлөвлөж байгаа эсвэл эдгээрийг хийхээс өөр боломжит арга зам байхгүй байгаагаас бусад үед компани нь үйл ажиллагаагаа тасралтгүй үргэлжлүүлэх чадвар, илчлэл, шаардлагатай бол энэхүү тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлууд болон нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг хэрэглэхтэй холбоотой асуудлуудыг үнэлэх үүрэгтэй.

Засаглалыг хариуцсан этгээдүүд компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцыг хянах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго бол санхүүгийн тайлангууд бүхэлдээ аливаа залилан эсвэл алдаанаас үүдэлтэй материаллаг хэмжээний буруу илэрхийлэлгүй эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах болон бидний дүгнэлтийг багтаасан аудиторын тайлан бэлтгэх юм.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт гэдэг нь өндөр түвшний баталгаажуулалт боловч Аудитын олон улсын стандартын дагуу гүйцэтгэгдсэн аудитаар оршин байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг үргэлж илрүүлнэ гэсэн баталгаа өгдөггүй. Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас гарах бөгөөд хэрэв тэдгээр нь дангаараа болон нийлбэр дүнгээрээ санхүүгийн тайлангуудад үндэслэн хэрэглэгчдийн гаргах эдийн засгийн шийдвэрт мэдэгдэхүйц нөлөөлөх бол материаллаг гэж үзнэ.

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ П.БАЯРМАА

"Даатгагч болон даатгалын мэргэжлийн оролцогчийн санхүүгийн
нэмэлт тайлангийн агуулга, маягтыг тогтоох журам"-ын 1 дүгээр хавсралт

МАЯГТ СЗХ04101. САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Даатгагчийн нэр: УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ 2018 оны 12 сарын 31-ний өдөр

(төгрөгөөр)

№	Үзүүлэлт	Мөрийн дугаар	2017 оны 12-р сарын 31	2018 оны 12-р сарын 31
А	Б	В	1	2
1	**ХӨРӨНГӨ**	1		
1.1	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө**	2		
1.1.1	Бэлэн мөнгө	3	735,498.00	886,945.00
1.1.2	Харилцах	4	325,365,524.11	148,462,627.73
1.1.3	Банк санхүүгийн байгууллагад байршуулсан хөрөнгө	5	11,702,804.65	
1.1.4	Мөнгөн хөрөнгөнд хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	6		
1.1.5	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн дүн**	7	**337,803,826.76**	**149,349,572.73**
1.2	**Даатгалын авлага**	8		
1.2.1	Даатгалын хураамжийн авлага /цэвэр дүнгээр/	9	96,005,852.55	70,841,180.00
1.2.2	Буруутай этгээдээс авах авлага /цэвэр дүнгээр/	10		
1.2.3	Давхар даатгалаас авах авлага /цэвэр дүнгээр/	11		
1.2.4	**Даатгалын авлагын дүн**	12	**96,005,852.55**	**70,841,180.00**
1.3	**Бусад санхүүгийн хөрөнгө**	13		
1.3.1	Бусад авлага /цэвэр дүнгээр/	14	434,128,105.14	580,916,733.43
1.3.2	**Бусад санхүүгийн хөрөнгийн дүн**	15	**434,128,105.14**	**580,916,733.43**
1.4	**Бусад санхүүгийн бус хөрөнгө**	16		
1.4.1	НДШ авлага, бусад татварын авлага	17		0.00
1.4.2	ААНОАТатварын авлага	18		
1.4.3	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	19		
1.4.4	Бараа материал	20	8,328,750.03	7,829,695.80
1.4.5	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	21		1,528,000.00
1.4.6	Өмчлөх бусад хөрөнгө /цэвэр/	22		
1.4.7	**Бусад санхүүгийн бус хөрөнгийн дүн**	23	**8,328,750.03**	**9,357,695.80**
1.5	**Хөрөнгө оруулалт**	24		
1.5.1	Хадгаламж, хадгаламжийн сертификат	25	3,600,000,000.00	4,150,000,000.00
1.5.2	Үнэт цаас /цэвэр/	26	36,817,740.00	36,817,740.00
1.5.3	Хараат ба хамтын хяналттай, охин компаниудад оруулсан	27		
1.5.4	Үнэт металл, Дериватив	28		
1.5.5	**Хөрөнгө оруулалтын дүн**	29	**3,636,817,740.00**	**4,186,817,740.00**
1.6	**Даатгалын хөрөнгө**	30		
1.6.1	ДД-ын хойшлогдсон хураамж	31		
1.6.2	Нөхөн төлбөрийн нөөцийн ДД-ын ногдох хэсэг	32		
1.6.3	Даатгалын орлогын шимтгэлийн хойшлогдсон зардал	33		
1.6.4	**Даатгалын хөрөнгийн дүн**	34	**0.00**	**0.00**
1.7	**Үндсэн хөрөнгө /Цэвэр/**	35	**1,608,834,031.24**	**2,079,966,898.29**
1.8	**Биет бус хөрөнгө /Цэвэр/**	36	**3,062,500.00**	**1,750,000.00**
1.9	**Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө**	37		
1.10	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	38	**6,124,980,805.72**	**7,078,999,820.25**
2	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ**	39		
2.1	**ӨР ТӨЛБӨР**	40		
2.1.1	**Даатгалын өглөг**	41		
2.1.2	**Бусад санхүүгийн өр төлбөр**	46		
2.1.2.1	Зээлийн өглөг, хүү	47	0.00	0.00
2.1.2.2	Өрийн бичиг, хүү	48		
2.1.2.3	Санхүүгийн түрээсийн өр төлбөр	49		
2.1.2.4	Ногдол ашгийн өглөг	50		
2.1.2.5	Деривативын өр төлбөр	51		
2.1.2.6	Бусад өр төлбөр	52	425,000.00	
2.1.2.7	**Бусад санхүүгийн өр төлбөрийн дүн**	53	**425,000.00**	**0.00**
2.1.3	**Бусад санхүүгийн бус өр төлбөр**	54		
2.1.3.1	Цалингийн өглөг	55	0.00	0.00
2.1.3.2	НДШ-ийн өглөг	56	0.00	0.00
2.1.3.3	ААНОАТатварын өглөг	57	11,446,688.33	48,968,273.96
2.1.3.4	Хойшлогдсон татварын өглөг	58		
2.1.3.5	Урьдчилж орсон орлого	59		
2.1.3.6	Нийгмийн хөгжлийн сангийн өр төлбөр	60	2,064,411.88	0.00
2.1.3.7	Хуулийн байгууллагаар шийдэгдэж байгаа зүйлсийн өр төлбөр	61		
2.1.3.8	Мөнгөөр төлөгдөх хувьцааны опцион	62		
2.1.3.9	Тэтгэврийн сангийн өр төлбөр	63		
2.1.3.10	Санхүүгийн түрээсийн хэрэгжээгүй орлого	64		
2.1.3.11	Бусад санхүүгийн бус өр төлбөр	65		
2.1.3.12	**Бусад санхүүгийн бус өр төлбөрийн дүн**	66	**13,511,100.21**	**48,968,273.96**
2.1.4	**Хоёрдогч өглөг**	67		
2.1.5	**Давуу эрхийн хувьцаа (хөрвөхгүй)**	68		
2.1.6	**Орлогод тооцоогүй хураамжийн нөөц**	69	**593,492,487.00**	**372,640,159.00**
2.1.7	**Нөхөн төлбөрийн нөөц сан**	70		
2.1.7.1	Учирсан боловч мэдэгдээгүй ХНС	71	277,596,139.00	304,844,055.00
2.1.7.2	Мэдэгдсэн боловч төлөгдөөгүй ХНС	72		
2.1.7.3	Учирч болзошгүй ХНС	73	210,421,484.00	225,939,673.00
2.1.7.4		74		
2.1.7.5	Тусгай нөөц сан	75	586,655,260.00	586,655,260.00
2.1.7.6	**Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн дүн**	76	**1,074,672,883.00**	**1,117,438,988.00**
2.1.8	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**	77	**1,682,101,470.21**	**1,539,047,420.96**
2.2	**ЭЗДИЙН ӨМЧ**	78		
2.2.1	**Эзэмшигчдийн өмч**	79	3,500,000,000.00	5,000,000,000.00
2.2.2	**Халаасны хувьцаа**	80		
2.2.3	**Нэмж төлөгдсөн капитал**	81		
2.2.4	**Тогтвортой байдлын нөөц сан**	82		
2.2.5	**Хөрөнгийн дахин үнэлгээний өөрчлөлт**	83		292,497,934.00
2.2.6	**Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц**	84		
2.2.7	**Эздийн өмчийн бусад хэсэг**	85		2,515,162.51
2.2.8	**Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал**	86	942,879,335.51	244,939,302.78
2.2.9	**ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	87	**4,442,879,335.51**	**5,539,952,399.29**
2.3	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	88	**6,124,980,805.72**	**7,078,999,820.25**

“Даатгагч болон даатгалын мэргэжлийн оролцогчийн санхүүгийн нэмэлт тайлангийн агуулга, маягтыг тогтоох журам”-ын 2 дугаар хавсралт

МАЯГТ СIХ04102. ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

Даатгагчийн нэр: УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ

2018 оны 12 сарын 31-ний өдөр

(төгрөгөөр)

№	Үзүүлэлт	Мөрийн дугаар	2017	2018
А	Б	В	1	2
1	**Даатгалын үйл ажиллагаа**	1		
1.1	Даатгалын хураамжийн нийт орлого	2	892,702,046.29	1,196,819,951.36
1.2	Даатгалын хураамжийн буцаалт (-)	3	(1,012,781.00)	(540,828.00)
1.3	Давхар даатгалын хураамжийн зардал (-)	4		
2	**Даатгалын хураамжийн цэвэр орлого (мөр5=мөр(2+3+4))**	5	**891,689,265.29**	**1,196,279,123.36**
2.1	Орлогод тооцоогүй хураамжийн нөөцийн өөрчлөлт (+,-)	6	357,274,378.00	(220,852,328.00)
2.2	Давхар даатгалын хойшлогдсон хураамжийн өөрчлөлт (+,-)	7		
3	**Орлогод тооцсон хураамж (5-6-7)**	8	**534,414,887.29**	**1,417,131,451.36**
3.1	Нийт нөхөн төлбөрийн зардал	9	145,018,227.00	495,555,340.00
3.2	Давхар даатгагчийн хариуцсан нөхөн төлбөр (+)	10		
3.3	Буруутай этгээдийн хариуцсан нөхөн төлбөр (+)	11		
4	**Нөхөн төлбөрийн цэвэр зардал (9-10-11)**	12	**145,018,227.00**	**495,555,340.00**
4.1	Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн өөрчлөлт (+,-)	13	27,117,601.00	27,247,916.00
4.2	Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн давхар даатгагчид ногдох хэсгийн өөрчлөлт (+,-)	14		
4.3	Учирч болзошгүй хохирлын нөөц сангийн өөрчлөлт (+,-)	15	40,283,944.00	15,518,189.00
5	**Зардалд тооцсон нөхөн төлбөр (12+13+14+15)**	16	**212,419,772.00**	**538,321,445.00**
5.1	Даатгалын гэрээний зардал (-)	17	(20,485,604.49)	(6,109,623.65)
5.2	Давхар даатгалын шимтгэлийн орлого (+)	18		
5.3	Хөрөнгө оруулалтын олз, гарз (+,-)	19	556,202,346.96	457,676,299.71
6	**Даатгалын үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал) (8-16+17+18+19)**	20	**857,711,857.76**	**1,330,376,682.42**
6.1	Түрээсийн орлого (+)	21		
6.2	Хүү, Эрхийн шимтгэлийн орлого (+)	22	11,315,945.05	7,716,869.33
6.3	Бусад орлого (+)	23	1,500,137.03	296,306.00
6.4	Ерөнхий ба удирдлагын зардал (-)	24	(440,666,523.01)	(431,773,227.60)
6.5	Борлуулалт, маркетингийн зардал (-)	25	(107,181,005.18)	(314,310,445.68)
6.6	Санхүүгийн зардал (-)	26	(114,212,890.25)	(121,965,242.19)
6.7	Бусад зардал (-)	27	(136,934,616.28)	(176,923,315.95)
6.8	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз) (+,-)	28	5,274.33	25,949.82
6.9	Биет болон биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз) (+,-)	29	(247,359.35)	(21,288,795.28)
7	**Бусад ашиг (алдагдал) (20+21+..+29)**	30	**(786,421,037.58)**	**(1,058,221,901.55)**
8	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал) (20+30)**	31	**71,290,820.18**	**272,154,780.87**
8.1	Орлогын албан татварын зардал	32	7,129,082.02	27,215,478.09
9	**Татварын дараах ашиг (алдагдал) (31-32)**	33	**64,161,738.16**	**244,939,302.78**
9.1	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал) (+,-)	34		
10	**Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал) (33+34)**	35	**64,161,738.16**	**244,939,302.78**
10.1	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	36		
10.2	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	37		
10.3	Бусад	38		
11	**Орлогын нийт дүн (35+36+37+38)**	39	**64,161,738.16**	**244,939,302.78**
11.1	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	40		

"Даатгагч болон даатгалын зуучлагчийн оролцогчийн санхүүгийн
нэмэлт тайлангийн агуулга, маягтыг тогтоох журам"-ын 3 дугаар хавсралт

МАЯГТ СЗХ04103. ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Даатгагчийн нэр: УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ

2018 оны 12 сарын 31-ний өдөр

(төгрөгөөр)

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
А	Б	1	5	7	8	9
1	**2016 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл**	**3,500,000,000.00**			**882,980,479.35**	**4,382,980,479.35**
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны					
3	**Залруулсан үлдэгдэл**	**3,500,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**882,980,479.35**	**4,382,980,479.35**
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)				64,161,738.16	**64,161,738.16**
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого					
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт					
7	Зарласан ногдол ашиг				4,262,882.00	4,262,882.00
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн					
9	**2017 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл**	**3,500,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**942,879,335.51**	**4,442,879,335.51**
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны					
11	**Залруулсан үлдэгдэл**	**3,500,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**942,879,335.51**	**4,442,879,335.51**
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)				244,939,302.78	**244,939,302.78**
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого			2,515,162.51		**2,515,162.51**
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт	1,500,000,000.00				**1,500,000,000.00**
15	Зарласан ногдол ашиг				942,879,335.51	**942,879,335.51**
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн		292,497,934.00			**292,497,934.00**
17	**2018 оны 3-р сарын 31-ний үлдэгдэл**	**5,000,000,000.00**	**292,497,934.00**	**2,515,162.51**	**244,939,302.78**	**5,539,952,399.29**