“ФИСКАЛ АУДИТ” ХХК

FISCAL

AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE

АУДИТЫН ТАЙЛАН

“УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ” ХХК-ИЙН
2023 ОНЫ 12-Р САРЫН 31-НИЙ
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

УЛААНБААТАР ХОТ
2024 он

FISCAL

AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE

АГУУЛГА

Хараат бус аудиторын дүгнэлт..3-4

2023 оны 12-р сарын 31-ний

Санхүүгийн тайлан..5-9

Аудитлагдсан баланс...5-6

Аудитлагдсан орлогын тайлан..7

Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан...........................8

Аудитлагдсан мөнгөн гүйлгээний тайлан..................................9

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга......................................10-19

AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE
"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК
Монгол Улс,Улаанбаатар хот-14250
Сүхбаатар дүүрэг 4-р хороо,Сөүлийн гуудамж 23
Түшиг төв 505 тоот
Утас/факс:(976)-70106099,99117709,99991914
E-mail:
_______________ № _______________

" УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ" ХХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Санхүүгийн тайлангийн аудитын талаарх тайлан

"УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ" ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр тасалбар болсон хугацааны орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдэх санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд **"УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ" ХХК**-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тухайн өдрөөр дуусгавар болгосон тайлант жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Аудитын дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэв. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэ тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн Аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бусаар ажиллах үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт итгэлтэй байна.

Аудитын гол асуудлууд

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

Санхүүгийн тайлангийн талаархи компаний удирдлагын хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайланг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Зальт ажиллагаа буюу алдаанаас үүдсэн материалаг буруу илэрхийллээс ангид санхүүгийн тайланг бэлтгэж, үнэн зөв толилуулахтай холбогдсон дотоод хяналтыг төлөвлөх, хэрэгжүүлэх мөрдөх, нягтлан бодох

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН (үргэлжлэл)

бүртгэлийн зохих бодлогыг сонгож хэрэглэх, тухайн нөхцөл байдалд үндэслэлтэй нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллыг хийх нь энэхүү хариуцлагад хамаарна. Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага компаний тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлыг тодруулсан ба цаашид компани үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулах үүрэг хариуцлагыг хүлээсэн байна.

Санхүүгийн тайлангийн талаархи аудиторын хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитын ажилдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах явдал юм. Бид Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандарт нь санхүүгийн тайлангууд материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэх болон мэргэжлийн ёс зүйн шаардлагуудыг даган мөрдөхийг биднээс шаарддаг.

Аудитын үед санхүүгийн тайлангууд дахь дүн мэдээ болон тодруулгын талаар аудитын нотолгоо олж авахад чиглэгдсэн горимуудыг гүйцэтгэсэн. Эдгээр горимуудыг аудиторын шийдэлд суурилсан сонгодог бөгөөд үүнд залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдлийн үнэлгээг хийхтэй холбоотойгоор аудитор компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдалд нь дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг тодорхойлохын тулд тухайн компаний санхүүгийн тайланг бэлтгэж үнэн зөвөөр илэрхийлэхтэй холбоотой дотоод хяналтыг авч үздэг. Түүнчлэн санхүүгийн тайлагналыг ерөнхийд нь үнэлэхээс гадна удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллууд болон хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын ул үндэстэй бөгөөд тохиромжтой байдлыг үнэлэх ажлыг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, олж авсан аудитын баримт нотолгоонд үндэслэн компани үйл ажиллагаагаа тасралтгүй үргэлжлүүлэн явуулах чадамжтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдалд байгаа эсэхийг тодорхойлсон.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Монгол Улсын "Компаний тухай хууль"-ийн 5-р зүйлд заасан хуулийн этгээд болох **"УЛААНБААТАР ХОТЫН ДААТГАЛ" ХХК**-ийн удирдлагад зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

ЗАХИРАЛ Д.АЛТАНТӨГС

FISCAL
AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE

“УБ хотын Даатгал” ХХК
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан
(Төг)

	2022/12/31	2023/12/31
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	184,730,490.95	581,427,462.03
БХХО	3,937,323,128.08	3,338,068,464.07
Даатгалын авлага	385,789,137.20	988,176,856.88
Татвар, НДШ-ийн авлага	3,507,839.08	3,699,506.80
Бусад авлага		
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	728,330,536.11	837,596,420.87
Бараа материал	8,599,444.02	5,358,679.87
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	50,444.54	28,256,169.50
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	-	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**5,248,331,019.98**	**5,782,583,560.02**
Эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
Үндсэн хөрөнгө	2,389,378,676.62	2,281,900,261.52
Биет бус хөрөнгө	15,300,000.00	8,500,000.00
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	-	-
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх	-	-
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**2,404,678,676.62**	**2,290,400,261.52**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**7,653,009,696.60**	**8,072,983,821.54**

"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК

"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК FISCAL AUDIT LLC 5384557 СБТ0676 УЛААНБААТАР ХОТ

Захирал Д.Алтантөгс

Зөвлөх аудитор Б.Аюуш /PhD/

Аудитор Я.Батжаргал/ТМЗ/

Аудитор Н.Мягмарцэрэн/ТМЗ/

Аудитор Н.Болорцэцэг

Аудиторын туслах М.Шийдэрноров

	2022/12/31	2023/12/31
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг		
Цалингийн өглөг		2,242,200.0
Татварын өглөг	12,557,732.3	20,761,754.2
НДШ-ийн өр	24,164,007.8	
Банкны богино хугацаат зээлийн өглөг		
Хүүний өглөг		
Ногдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	2,942,264.2	28,648,539.2
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**39,664,004.3**	**51,652,493.3**
Урт хугацаат өр төлбөр	-	-
Урт хугацаат зээл	-	-
Нөөц /өр төлбөр/	1,515,568,352.2	1,890,400,630.2
Хойшлогдсон татварын өр	-	-
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	**1,515,568,352.2**	**1,890,400,630.2**
Нийт өр төлбөрийн дүн	**1,555,232,356.5**	**1,942,053,123.5**
Эзэмшигчийн өмч		
Эзний өмч /хувийн/	5,000,000,000.0	5,000,000,000.0
Халаасны хувьцаа		
Нэмж төлөгдсөн капитал		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	292,497,934.0	292,497,934.0
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг	3,779,240.5	3,779,240.5
Хуримтлагдсан ашиг / алдагдал /	801,500,165.6	834,653,523.5
Эзэмшигчийн өмчийн нийт дүн	**6,097,777,340.1**	**6,130,930,698.0**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**7,653,009,696.6**	**8,072,983,821.5**
	-	-

"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК

Захирал Д.Алтантөгс

Зөвлөх Аудитор Б.Аюуш /PhD/

Аудитор Я.Батжаргал/ТМЗ/

Аудитор Н.Мягмарцэрэн/ТМЗ/

Аудитор Н.Болорцэцэг

Аудиторын туслах М.Шийдэрноров

FISCAL
AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE

"УБ хотын Даатгал" ХХК-ийн
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

(Төг)

	2022/12/31	2023/12/31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	1,613,108,478.20	2,509,793,098.10
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	24,857,881.51	504,924,197.91
Нийт ашиг/алдагдал	**1,588,250,596.69**	**2,004,868,900.19**
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого		
Ногдол ашгийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого	10,493,968.55	150,704.30
Бусад орлого	5,688,339.31	5,923,941.60
Борлуулалт,маркетингийн зардал	1,056,797,553.22	1,638,080,400.97
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	192,825,375.50	291,654,317.19
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал	564,053,623.93	12,643,283.35
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	374,680,599.97	35,030,225.69
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	(36,900,000.00)	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	-	
Бусад ашиг (алдагдал)	-	(47,078.64)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	**128,536,951.87**	**33,488,240.25**
Орлогын татварын зардал	8,655,120.86	334,882.40
Ердийн үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	**119,881,831.01**	**33,153,357.85**
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	**119,881,831.01**	**33,153,357.85**
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	-
Бусад олз (гарз)	-	-
Нийт дэлгэрэнгүй орлогын дүн	**119,881,831.01**	**33,153,357.85**
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	-

"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК

"ФИСКАЛ АУДИТ" ХХК FISCAL AUDIT LLC 5384557 УЛААНБААТАР

Захирал	Д.Алтантөгс
Зөвлөх Аудитор	Б.Аюуш /PhD/
Аудитор	Я.Батжаргал/ТМЗ/
Аудитор	Н.Мягмарцэрэн/ТМЗ/
Аудитор	Н.Болорцэцэг
Аудиторын туслах	М.Шийдэрноров

FISCAL
AUDITING. ADVISORY. ASSURANCE

"УБ хотын Даатгал" ХХК-ийн
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан
(Төг)

Агуулга	Хувьцаат капитал	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг/алдагдал	Дүн
2022 оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	**5,000,000,000.0**			**292,497,934.0**	**3,779,240.5**	**801,500,165.6**	**6,097,777,340.1**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	-		-
Залруулсан үлдэгдэл	**5,000,000,000.0**	-	-	**292,497,934.0**	**3,779,240.5**	**801,500,165.6**	**6,097,777,340.1**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	-		-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-	-	-
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-			-	-	-	-
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	-	-	-	-
2022 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**5,000,000,000.0**	-	-	**292,497,934.0**	**3,779,240.5**	**801,500,165.6**	**6,097,777,340.1**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	-		-
Залруулсан үлдэгдэл	**5,000,000,000.0**	-	-	**292,497,934.0**	**3,779,240.5**	**801,500,165.6**	**6,097,777,340.1**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	-	**33,153,357.8**	**33,153,357.8**
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-	-	-
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-	-	
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	-	-	-	-
2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**5,000,000,000.0**	-	-	**292,497,934.0**	**3,779,240.5**	**834,653,523.5**	**6,130,930,698.0**

ФИСКАЛ АУДИТ ХХК

Захирал Д.Алтантөгс
Зөвлөх Аудитор Б.Аюуш /PhD/
Аудитор Я.Батжаргал/ТМЗ/
Аудитор Н.Мягмарцэрэн/ТМЗ/
Аудитор Н.Болорцэцэг
Аудиторын туслах М.Шийдэрноров