



"РЕЛАЗНС СЕКЮРИТИЗ
АУДИТ" ХХК

Улаанбаатар хот Сүхбаатар дүүрэг
9-р хороо Компьютер молл 7024 тоот
Утас: 99813174
E-mail: rsamongolia@gmail.com

2022.03.28 № 022/071
Танай _____ -ны № _____ -т

"Улаанбаатар хивс " ХК
-ийн Удирдлага-д

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид " Улаанбаатар хивс " ХК-ийн 2021 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 гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр " Улаанбаатар хивс " ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр тасалбар болсон санхүүгийн тайлан, үйл ажиллагааны үр дүн , өмчийн өөрчлөлт , мөнгөн гүйлгээг бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа аудиторын ёс зүйг баримтлан хараат бусаар Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж 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 горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг 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 үндэслэл болж чадсан гэдэгт бид итгэлтэй байна.

Аудитын гол асуудлууд

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

Үүнд : АОУС500, АОУС510 ,АОУС530...

Удирдлага ба Засаглах удирдлагын санхүүгийн тайланд хүлээх 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 уялдсан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг 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 аудитгад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго нь санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв бөгөөд шударгаар толилуулагдсан эсэхийг үндэслэлтэй баталгаажуулж аудиторын зүгнэлтэнд 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.

05.01.19
(Энэхүү тайлан нь ...-тоот хавсралтын хамт хүчин төгөлдөр болно)



"Улаанбаатар хивс" ХХК
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН
 2021 оны 12-р сарын 31-ээр дуусгавар болсон тайлант үе

/Мянган төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2020.12.31	2021.12.31
1	ХӨРӨНГӨ		
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	603,696.0	1,376,093.2
1.1.2	Дансны авлага	27,174.2	30,068.6
1.1.3	Татвар, НДШ – ийн авлага	6,418.3	36,195.9
1.1.4	Бусад авлага	7,089.2	8,425.3
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6	Бараа материал	1,908,684.3	1,491,270.0
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	1,154,518.0	1,235,061.0
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус		
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	3,707,580.0	4,177,114.0
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	5,368,604.3	10,210,507.9
1.2.2	Биет бус хөрөнгө		
1.2.3	Биологийн хөрөнгө		
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	1,920.0	1,920.0
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
1.2.7	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	5,370,524.3	10,212,427.9
	Нийт хөрөнгийн дүн	9,078,104.3	14,389,541.9

Аудитор



Б.Мягмар

**"Улаанбаатар хивс" ХХК
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН
ӨМЧ, ӨР ТӨЛБӨР**

2021 оны 12-р сарын 31-ээр дуусгавар болсон тайлант үе

№	Үзүүлэлт	/Мянган төгрөг/	
		2020.12.31	2021.12.31
2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
2.1.1	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
2.1.1.1	Дансны өглөг		
2.1.1.2	Цалингийн өглөг	87,000.4	67,255.5
2.1.1.3	Татварын өглөг	25,141.40	43,182.40
2.1.1.4	НДШ - ийн өглөг	52,610.6	60,569.8
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл		
2.1.1.6	Хүүний өглөг	1,091,071.5	997,269.0
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг	570,350.80	570,320.40
2.1.1.8	Ногдол ашгийн өглөг	2,119.80	2,119.80
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого	60,263.1	11,845.7
2.1.1.9	Бусад богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.10	нөөц өр төлбөр		
2.1.1.11	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	1,888,557.6	1,752,562.6
2.1.2	УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	248,000.0	112,727.3
2.1.2.2	Хойшлогдсон татварын өр		
2.1.2.3	Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.4	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	248,000.0	112,727.3
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	2,136,557.6	1,865,289.9
2.3	ЭЗДИЙН ӨМЧ		
2.3.1	-хувийн		-
2.3.2	-хувьцаат	40,482.9	40,482.9
2.3.3	Халаасны хувьцаа		
2.3.4	Нэмж төлөгдсөн капитал	34,161.7	34,161.6
2.3.5	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	6,707,643.00	11,800,563.50
2.3.6	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
2.3.7	Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
2.3.8	Хуримтлагдсан ашиг	159,259.1	649,044.0
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	6,941,546.7	12,524,252.0
2.4	Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	9,078,104.3	14,389,541.9

Аудитор



Б.Мягмар

"Улаанбаатар хивс" ХХК
АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
 2021 оны 12-р сарын 31-ээр дуусгавар болсон тайлант үе

/Мянган төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2021.12.31
1	Борлуулалтын орлого (цэвэр)	4,679,468.2
2	Борлуулалтын өртөг	3,719,702.8
3	Нийт ашиг (алдагдал)	959,765.4
4	Түрээсийн орлого	565,784.4
5	Хүүний орлого	15,624.6
6	Ногдол ашгийн орлого	
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого	
8	Бусад орлого	212,923.5
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	433,904.5
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	181,809.0
11	Санхүүгийн зардал	
12	Бусад зардал	324,692.0
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	1,572.6
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-884.0
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	
17	Бусад ашиг (алдагдал)	
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	814,381.1
19	Орлогын татварын зардал	81,698.8
20	Татварын дараахь ашиг (алдагдал)	732,682.3
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	732,682.3
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	
23.1	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	
23.2	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	
23.3	Бусад олз (гарз)	
24	Орлогын нийт дүн	732,682.3
25	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	

Аудитор

Б.Мягмар

"Улаанбаатар хивс" ХХК
АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧӨЛТИЙН ТАЙЛАН
 2021 оны 12-р сарын 31-ээр дуусгавар болсон тайлант үе

№	Үзүүлэлт	Өмч	Гадаад валютын хөрвүүлгийн нөөц	Хөрөнгийн дахин үнэлгээ	Нэмж төлөгдсөн капитал	/Мянган төгрөг/	
						Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2020 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	40,482.9		6,707,643.0	34,161.7	159,259.1	6,941,546.7
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга						
3	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)						
4	Бусад дэлгэрэнгүй орлого					732,682.3	732,682.3
5	Өмчид гарсан өөрчлөлт						
6	Зарласан ногдол ашиг						
7	дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэргэжсэн ашиг			5,092,920.4		-242,897.4	(242,897.4)
8	2021 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	40,482.9		11,800,563.4	34,161.0	649,044.0	12,524,252.0

Аудитор



Б.Мягмар



"Улаанбаатар хивс" ХХК
АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
 2021 оны 12-р сарын 31-ээр дуусгавар болсон тайлант үе

/Мянган төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2021.12.31
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
1.1	Мөнгөн орлогын дүн	5,738,820.8
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	5,568,430.7
1.1.2	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	
1.1.3	Даатгалын нөхөрөөс хүлээн авсан мөнгө	
1.1.4	Буцаан авсан албан татвар	
1.1.5	Бусад мөнгөн орлого	170,390.1
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн	4,523,762.7
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн	932,480.1
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	240,500.0
1.2.2	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	2,135,216.0
1.2.2	Ашиглалтын зардалд төлсөн	25,015.3
1.2.3	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	5,397.8
1.2.4	Хүүний төлбөрт төлсөн	15,580.8
1.2.4	Татварын байгууллагад төлсөн	678,048.0
1.2.4	Даатгалын төлбөрт төлсөн	
1.2.5	Бусад мөнгөн зарлага	491,524.7
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	1,215,058.1
2	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
2.1	Мөнгөн орлогын дүн	15,624.6
2.1.1	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	
2.1.2	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого	
2.1.3	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	
2.1.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	
2.1.5	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	
2.1.6	Хүлээн авсан хүүний орлого	15,624.6
2.1.7	Хүлээн авсан ногдол ашиг	
2.1.8	Бусад	
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн	0.0
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
2.2.2	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
2.2.3	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	
2.2.4	Валютын ханшийн зөрүү	
2.2.5	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	15,624.6
3	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
3.1	Мөнгөн орлогын дүн	1,502.0
3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
3.1.2	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
3.1.3	Ханшийн тэгшитгэлийн олз	1,502.0
3.1.4	Бусад	
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн	459,787.5
3.2.1	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	229,022.7
3.2.2	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	
3.2.3	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн	
3.2.4	Төлсөн ногдол ашиг	230,752.5
3.2.5	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал	12.3
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(458,285.5)
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	772,397.2
5	МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ	603,696.0
6	МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ	1,376,093.2

Аудитор

Б.Мягмар

“Улаанбаатар хивс” ХК
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА
2021 оны 12-р сарын 31.

1. САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАГНАЛЫН ҮНДСЭН ЗАРЧИМ

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн санхүүгийн тайлангууд нь МУ-ын СЭЗЯамнаас гаргасан Аж ахуйн нэгж байгууллагад хөтлөгдөх “Нягтлан бодох бүртгэлийн дансны жагсаалт, дансны үлгэрчилсэн заавар”-ын дагуу аккурэл сууриар бэлтгэгдсэн байна. Энэхүү тайлагналын суурь нь Санхүүгийн тайлагналын Олон Улсын Стандарттай нийцэж байна.

2. НИЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН БОДЛОГО

а. Тайлагнасан валют

Компаний данс бүртгэл нь Монгол Улсын үндэсний мөнгөн тэмдэгт төгрөгөөр хөтлөгддөг ба санхүүгийн тайланг төгрөгөөр бэлтгэсэн болно.

б. Мөнгөн хөрөнгө ба түүнтэй адилтгах хэрэгслүүд

Мөнгөн хөрөнгө нь касс дахь бэлэн мөнгө, арилжааны банк дахь харилцах дансдаас бүрдэнэ. Мөнгө ба түүнтэй адилтгах гурван сар ба түүнээс бага хугацаанд хөрвөх богино хугацаат хөрөнгө оруулалт, түргэн борлогдох үнэт цаас байхгүй.

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн үлдэгдэл 1,376,093.2 мянган төгрөг болж өмнөх оныхоос 772,397.2 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэн байна. Энэ нь харилцах дансны мөнгөн гүйлгээний орлого нэмэгдсэнээс шалтгаалжээ.

в. Авлага

Авлага нь үүссэн тухайн үеийн нэхэмжлэгдэх дүнгээр бүртгэгдсэн. Авлагын хувьд насжилт гаргаж, цуглуулагдах магадлалыг үнэлж тооцдоггүй. Өөрөөр хэлбэл цэвэр боломжит үнэ цэнийг тооцдоггүй.

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар бэлтгэн нийлүүлэгч, худалдан авагч байгууллагатай хийсэн тооцоо нийлэлтээр авлага дансны үлдэгдэл 30,068.6 мянган төгрөг урьд оноос 2,894.4 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэн өөрчлөлт гарсан байна.

Үлдэгдлүүд тооцоо нийлсэн актаар баталгаажсан байна.

Бусад авлага дансны үлдэгдэл 8,425.3 мянган төгрөг байгаа нь өмнөх оноос 1,336.1 мянган төгрөгөөр өссөн нь Байгууллагаас авах авлага бөгөөд тооцоо нийлсэн актаар баталгаажсан байна.

Тайлант оны эцэст татварын авлага 29,777.6 мянган төгрөгөөр өсчээ. Энэ нь НӨАТ-ын буцаалт буюу худалдан авалттай холбогдон гарсан нэмэгдсэн өртгийн албан татварын тооцоо байна.

г. Бараа материал

Бараа материалыг өртгөөр нь бүртгэдэг. Бараа материалын бүрэлдэхүүнд борлуулах бараа бүтээгдэхүүн, хангамж үйлчилгээний зориулалтын ашиглах материал, бусад зүйлс багтдаг.

Тайлант онд “Улаанбаатар хивс” ХК ийн санхүүгийн тайлангаар “Бараа материал” дансны үлдэгдэл 1,491,270.0 мянган төгрөг байна. Өмнөх оноос 417,414.3 мянган төгрөгөөр үлдэгдэл буурсан. Энэ нь Борлуулалт нэмэгдснээс шалтгаалсан байна.

д. Урьдчилж гарсан зардал

Мөнгөөр төлөгдсөн бөгөөд дараагийн тайлант үед хамаарах зардлыг урьдчилж гарсан зардал дансанд бүртгэдэг. Урьдчилж гарсан зардлыг хамрах тайлант үеийн холбогдох зардлын дансанд хаадаг.

Тайлант онд “Улаанбаатар хивс” ХК ийн санхүүгийн тайлангаар “Урьдчилж гарсан зардал” дансны үлдэгдэл 1,235,061.0 мянган төгрөг байна. Өмнөх оноос 80,543.0 мянган төгрөгөөр өссөн. Энэ нь бараа материалын урьдчилгаа төлбөртэй холбогдож зардал өссөнөөс шалтгаалсан байна.

е. Үндсэн хөрөнгө ба элэгдэл

Үндсэн хөрөнгө нь санхүүгийн тайланд анхны өртөг болон шинээр нэмж оруулсан хөрөнгө оруулалтыг капиталжуулан нэмэгдүүлсэн дүнгээс хуримтлагдсан элэгдлийг хассан цэвэр дүнгээр илэрхийлсэн.

Хөрөнгийг данснаас хасах үед анхны болон шинэчлэн тогтоосон өртгөөс хуримтлагдсан элэгдлийг хасаж, үлдэх өртөг ба борлуулсан үнийн зөрүүгээр данснаас хассаны ашиг алдагдлыг тооцдог.

Элэгдлийг хөрөнгийн ашиглагдах жилийг үндэслэн шулуун шугамын аргаар байгуулдаг. Үндсэн хөрөнгийн ашиглагдах хугацаа нь Монгол улсын “Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын тухай” хуультай нийцдэг. Үндсэн хөрөнгийн ашиглагдах хугацаа нь тайлант онд дараах хэмжээтэй байна.

Үндсэн хөрөнгийн төрөл	Ашиглах жил
Барилга байгууламж	40
Тоног төхөөрөмж	10
Тээврийн хэрэгсэл	10
тавилга эд хогшил	10
Компьютер	3

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар Үндсэн хөрөнгө дансны үлдэгдэл 10,210,507.9 мянган төгрөг байгаа бөгөөд тайлант онд 5,448,985.7 мянган төгрөгний үндсэн хөрөнгө худалдан авч үндсэн хөрөнгийг нэмэгдүүлсэн бөгөөд шилжүүлсэн болон актлаж устгаж данснаас хассан үндсэн хөрөнгө байхгүй байна.

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг холбогдох хууль журмын дагуу шулуун шугамын аргаар байгуулсан байна.

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар урт хугацаат зээл дансны үлдэгдэл 112,727.3 мянган төгрөгөөр буурсан нь тайлант онд урт хугацаат зээлийн төлөлт 135,272.7 мянган төгрөг төлснөөс шалтгаалсан байна.

з. Богино хугацаат өр төлбөр

Богино хугацаат өр төлбөрийг тухайн үед үүссэн нэхэмжлэгдэх буюу нэрлэсэн дүнгээр бүртгэлд тусгадаг. Өглөгийн хувьд хөнгөлөлт, хасагдуулга нөөц тооцдоггүй.

"Улаанбаатар хивс" ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар богино хугацаат өр төлбөр дансны үлдэгдэл 1,752,562.6 мянган төгрөг байгаа бөгөөд өмнөх оноос 135,995.0 мянган төгрөгөөр буурсан үзүүлэлттэй байна. Энэ нь өглөг авлагыг тухай бүр барагдуулж ажилласнаас шалтгаалан өглөг буурсан байна.

/Өглөгийн задаргааг тодруулгаас харна уу/

ж. Өмч

Компанийн өөрийн хөрөнгө (Дүрмийн сан) нь энгийн хувьцаа, халаасны хувьцаа, нэмж төлөгдсөн капитал, хөрөнгийн дахин үнэлгээний нөөц зэргээс бүрддэг бөгөөд давуу эрхтэй хувьцаа зэрэг бусад данс байхгүй.

"Улаанбаатар хивс" ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаас үзэхэд өмч дансанд өөрчлөлт ороогүй байна. Өмч дансны үлдэгдэл 40,482.9 мянган төгрөг.

Нэмж төлөгдсөн капитал дансанд өөрчлөлт ороогүй үлдэгдэл 34,161.6 мянган төгрөг байна.

Хөрөнгийн дахин үнэлгээ дансны үлдэгдэл 11,800,563.5 мянган төгрөг болж өмнөх оноос 5,092,920.5 мянган төгрөгөөр өссөн байна. Хөрөнгийн дахин үнэлгээг 2020 онд хийж 2021 онд хөрөнгийн дахин үнэлгээ дансанд бүртгэсэн байна.

и. Орлогыг хүлээн зөвшөөрөлт

Бараа үйлчилгээг үзүүлж, өмчлөх эрх нь шилжсэн үед борлуулалтын орлогыг хүлээн зөвшөөрдөг. Ногдол ашгийн орлогыг зарласан үед нь хүлээн зөвшөөрч бүртгэдэг.

Тайлант онд "Улаанбаатар хивс" ХК-нь Цэвэр борлуулалтын орлого 4,679,468.2 мянган төгрөг, түрээсийн орлого 565,784.4 мянган төгрөг, хүлээн авсан хүүний орлого 15,624.6 мянган төгрөг, бусад орлого 212,923.5 мянган төгрөг нийт орлого 5,473,800.7 мянган төгрөг байна.

Дээрхи орлогуудыг бид харилцах ба мөнгөн кассын орлого, бэлтгэн нийлүүлэгч худалдан авагч нартай хийсэн гэрээний дагуу "АОУС-530" ын дагуу түүвэр шалгалт хийж баталгаажууллаа.

"Улаанбаатар хивс" ХХК-ийн 2021 оны нийт цэвэр ашиг 732,682.3 мянган төгрөг байна.

к. Зарлагын хүлээн зөвшөөрөлт

Зардлыг орлогын хүлээн зөвшөөрөлтэй уялдуулан нэг цаг хугацаанд тооцож байна. Зардлыг аккрузал сууриар бүртгэдэг.

"Улаанбаатар хивс" ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар борлуулалт маркетингийн зардалд 433,904.5 мянган төгрөг, ерөнхий ба удирдлагын зардалд 181,809.0 мянган төгрөг, бусад зардалд 324,692.0 мянган төгрөгийг тус тус зарцуулсан нь анхан шатны бүртгэл, нягтлан бодох бүртгэл болон холбогдох нотлох баримтаар нотлогдлоо. /Тодруулгаас задаргааг харна уу/

Бид “АОУС-500”-ын дагуу зардлын түүвэрлэлт хийж баталгаажуулав.

л. Гадаад валютын ажил гүйлгээ, хөрвүүлэлт

Гадаад валютаар хийгдсэн ажил гүйлгээг тухайн өдрийн албан ханшаар төгрөгт хөрвүүлэн бүртгэдэг. Гадаад валютаарх мөнгөн зүйлсийг балансын дуусгавар болсон өдрийн албан ханшаар төгрөгт шилжүүлэн бүртгэсэн.

“Улаанбаатар хивс” ХК-ийн 2021 оны жилийн санхүүгийн тайланд 1,572.6 мянган төгрөгийг валютын ханшийн зөрүүний олз гэж тусгажээ. Энэ нь валютаар авсан зээл, зээлийн хүүгийн ханшийн олз, гарзын зөрүүгээс үүссэн байна.

м. Татвар

Орлогын татвар

Татварын хуулийн дагуу 6.0 тэрбум төгрөг хүртэлх татвар ноогдох жилийн орлогод 10 хувиар, 6.0 тэрбум төгрөгөөс дээш татвар ногдуулах жилийн орлого олсон бол 600.0 сая төгрөг дээр 6.0 тэрбумаас дээш давсан орлогын дүнгийн 25 хувиар нэмж, орлогын албан татвар ногдуулж төлнө.

“ Улаанбаатар хивс “ ХК нь 2021 онд орлогын албан татварын зардалд 81,698.8 мянган төгрөгийг тооцож , 71,388.5 мянган төгрөгийг улсын төсөвт төлж санхүүгийн тайлангийн эцсийн үлдэгдэлд орлогын албан татварын өглөгийг 42,937.2 мянган төгрөг гэж тусгасан байна. Тооцоо нийлсэн татварын тайлангаар баталгаажсан байна.

Нэмэгдсэн өртгийн албан татвар

Компани нэмэгдсэн өртгийн албан татвар төлөгч бөгөөд борлуулалтад 10 хувиар тооцож, нэмэгдсэн өртгийн албан татвар төлдөг. Нэмэгдсэн өртгийн албан татвартай худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээнд төлсөн татварыг борлуулалтаас тооцсон татварын өглөгөөс суутган тооцдог. Нэмэгдсэн өртгийн хувь 0 байна. Тайлант онд НӨАТ-ын өглөгөөр 544,830.7 мянган төгрөгийг тооцож 549,697.1 мянган төгрөгийг буцаан авалт болон төлөлтөөр тооцуулан тайлант оны эцэст 14,749.6 мянган төгрөгийн үлдэгдэлтэй болж өнгрсөн оноос 4,866.4 мянган төгрөгөөр НӨАТ-ын өр төлбөрийг бууруулсан байна.Тооцоо нийлсэн татварын тайлангаар баталгаажсан.

Хувь хүний орлогын албан татвар

Монгол улсын “Хувь хүний орлогын албан татварын тухай” хуулийн дагуу компани ажиллагсад болон гэрээт ажилчидад олгосон цалин, түүнтэй адилтгах орлогоос 10 хувиар татвар суутгаж төсөвт төлөх үүрэгтэй. Тайлант онд Хувь хүний орлогын албан татвараар 80,760.6 мянган төгрөгний суутгал хийж 79,480.5 мянган төгрөгийг төлж 1,280.0 мянган төгрөгний үлдэгдэлтэй гарсан байна. Үлдэгдэл тооцоо нийлсэн татварын тайлангаар баталгаажсан байна.

Нийгмийн даатгалын шимтгэл

Монгол улсын Нийгмийн болон Эрүүл мэндийн даатгалын туай хуулийн дагуу ажиллагсдын сарын нийт цалингаас 11,5 хувиар тооцож ажиллагсад, 13,5 хувиар тооцож ажил олгогч

нийгмийн болон эрүүл мэндийн даатгалын шимтгэл төлдөг. Энэ нь Засгийн газрын нийгмийн даатгалын төлөвлөгөө бөгөөд компани ажиллагсадаа зориулсан тусгай нийгмийн даатгалын төлөвлөгөө сангуй болно.

Улаанбаатар хивс ХК нь 2021 онд Нийгмийн даатгалын шимтгэлийг зохих хуулийн дагуу суутган тооцож хуулийн хугацаанд төлснөөр нийгмийн даатгалын байгууллагад өргүй гарсан байна. Тооцоо нийлсэн актаар баталгаажсан байна.

1. МӨНГӨ БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ /төгрөгөөр/

	Касс дахь мөнгө	2020.12.31	2021.12.31
1.	Касс дахь бэлэн мөнгө /төгрөг/	10,349.3	11,924.8
2.	Харилцах дахь мөнгө /төгрөг/	458,459.1	1,218,033.5
3.	Харилцах дахь мөнгө /валют /	134,887.6	146,134.9
	Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн дүн:	603,696.0	1,376,093.2

2. АВЛАГА

	Ангилал	2020.12.31	2021.12.31
А. Дансны авлага			
1.	Дансны авлага	27,174.2	30,068.6
	Дэд дүн	27,174.2	30,068.6
Б. Татварын авлага			
1.	ААНОАТ-ын авлага		
2.	НӨАТ-ын авлага		33,555.1
3.	НДШ-ийн авлага	6,172.7	2,640.8
4.	Бусад татвар	245.6	
	дүн	6,418.3	36,195.9

3. БУСАД АВЛАГА

	Бусад авлага	2020.12.31	2021.12.31
	Ажиллагчдаас авах авлага	7,089.2	8,425.3
	Богино хугацаат авлага		
	Бусад талаас авах авлага		
	Нийт дүн	7,089.2	8,425.3

4. БАРАА МАТЕРИАЛ

№	Үзүүлэлт	Түүхий эд материал	Дуусаагүй үйлдвэрлэл	Бэлэн бүтээгдэхүүн	Бараа	Хангамжийн материал	Бусад	Нийт дүн
1	Эхний үлдэгдэл	693,689.3	150,291.9	1,064,703.1				1,908,684.3
2	Нэмэгдсэн дүн	1,752,103.2	2,941,046.0	2,954,296.3				7,647,445.5
3	Хасагдсан дүн	1,468,259.3	2,820,381.5	3,776,219.0				8,064,859.8
4	Эцсийн үлдэгдэл	977,533.2	270,956.4	242,780.4				1,491,270.0
5	Үнийн бууралтын гарз							
6	Үнийн бууралтын буцаалт							
7	Дансны цэвэр дүн	977,533.2	270,956.4	242,780.4				1,491,270.0

5. УРЬДЧИЛЖ ТӨЛСӨН ЗАРДАЛ/ТООЦОО

	Төрөл	2020.12.31	2021.12.31
1.	Урьдчилж төлсөн зардал		
2.	Урьдчилж төлсөн тооцоо	1,154,518.0	1,235,061.0
	Нийт дүн	1,154,518.0	1,235,061.0

6.ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ

Үндсэн хөрөнгө нь газар, барилга байгууламж, тоног төхөөрөмж, тавилга эд хогшил, компьютер дагалдах хэрэгсэл, тээврийн хэрэгсэл, холбоо хөгжим тоног төхөөрөмж зэргээс бүрддэг. Үндсэн хөрөнгийг дараах гол ангиллаар харуулав.

А. Өртөг

Утга	Газар	Барилга байгууламж	Тоног төхөөрөмж	Тээврийн хэрэгсэл	Тавилга, эд хогшил	Компьютер, техник хэрэгсэл	Бусад үндсэн хөрөнгө	Дүн
2020.12.31		4,690,942.8	3,098,662.8	60,050.0	46,989.2	45,663.9		7,942,308.7
Нэмэгдсэн		4,408,485.4	982,936.7	8,197.8	25,403.3	23,962.5	-	5,448,985.7
Хасагдсан		948,842.8	1,653,693.1	31,247.8	40,526.1	36,814.5	-	2,711,124.3
2021.12.31		8,150,585.4	2,427,906.4	37,000.0	31,866.4	32,811.9		10,680,170.1

Б. Хуримтлагдсан элэгдэл

Утга	Газар	Барилга байгууламж	Тоног төхөөрөмж	Тээврийн хэрэгсэл	Тавилга, эд хогшил	Компьютер, бусад хэрэгсэл	Бусад үндсэн хөрөнгө	Дүн
2020.12.31	-	829,188.6	1,635,854.8	31,247.8	33,646.8	43,766.4		2,573,704.4
Байгуулсан	-	206,982.7	243,537.9	3,688.9	3,067.7	9,713.7		466,990.9
Хасагдсан	-	828,597.2	1,634,164.1	31,247.8	33,646.8	43,377.2		2,571,033.1
2021.12.31	-	207,574.1	245,228.6	3,688.9	3,067.7	10,102.9		469,662.2

8. УРТ ХУГАЦААТ ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ

	Төрөл	2020.12.31	2021.12.31
1.	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	1,920.0	1,920.0
	Нийт дүн	1,920.0	1,920.0

9. ӨГЛӨГ

	Ангилал	2020.12.31	2021.12.31
А. Дансны өглөг			
1.	Дансны өглөг	87,000.4	67,255.5
	Дэд дүн:	87,000.4	67,255.5
1.	ААНОАТ-ын өглөг	32,626.9	42,937.2
2.	НӨАТ-ын өглөг	19,616.0	14,749.6
3.	ХАОАТ-ын өглөг		1,280.1
4.	Ус, рашааны нөөц ашигласны төлбөрийн өглөг		1050.2
5.	Бусад татварын өр /ҮЭ/	367.7	552.7
	Дэд дүн:	52,610.6	60,569.8
В. Бусад өглөг			
1.	Цалингийн өглөг	25,141.4	43,182.4
2.	Богино хугацаат зээл	1,091,071.5	997,269.0
3.	Хүүний өглөг	570,350.8	570,320.4
4.	Ноогдол ашгийн өглөг	2,119.8	2,119.8
	Дэд дүн:	1,688,683.5	1,612,891.6
	Нийт дансны өглөгийн дүн:	1,828,294.5	1,740,716.9

10. УРЬДЧИЛЖ ОРСОН ОРЛОГО

	Төрөл	2020.12.31	2021.12.31
1.	Урьдчилж орсон орлого	60,263.1	11,845.7
	Нийт дүн	60,263.1	11,845.7

11. УРТ ХУГАЦААТ ЗЭЭЛ

	ТӨРӨЛ	2020.12.31	2021.12.31
1.	Урт хугацаат зээл	248,000.0	112,272.3
2.	Хойшлогдсон татварын өглөг		
	Нийт дүн	248,000.0	112,272.3

12.ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ

	Эздийн өмч	2020.12.31	2021.12.31
1.	Эздийн өмч	40,482.9	40,482.9
2.	Халаасны хувьцаа		
3.	Нэмж төлөгдсөн капитал	34,161.7	34,161.7
4.	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	6,707,643.0	11,800,563.5
5.	Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
6.	Тайлант үеийн хуримтлагдсан ашиг	159,259.1	649,044.0
	Дүн	6,941,546.7	12,524,252.0

13.БОРЛУУЛАЛТ

	Борлуулалтын орлогын төрөл	2020.12.31	2021.12.31
А.Борлуулалтын орлого /цэвэр/			
1.	Борлуулалтын орлого	3,396,529.9	4,679,468.2
2.	Борлуулалтын хөнгөлөлт ба буцаалт		
	Дэд дүн:	3,396,529.9	4,679,468.2
Б. Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого			
1.	Түрээсийн орлого	466,928.0	565,784.4
2.	Хүүгийн орлого	3,046.0	15,624.6
3.	Хөдлөх хөрөнгө борлуулсаны орлого		
4.	Бусад орлого	543,925.7	212,923.5
	Дэд дүн:		
	Нийт борлуулалтын орлогын дүн	1,013,899.7	794,332.5

14.БОРЛУУЛСАН БҮТЭЭГДЭХҮҮНИЙ ӨРТӨГ

	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	2020.12.31	2021.12.31
1.	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	2,887,623.0	3,719,702.8
	Дүн	2,887,623.0	3,719,702.8

15.БОРЛУУЛАЛТ МАРКЕТИНГИЙН ЗАРДАЛ

	Зардлын ангилал	2020.12.31	2021.12.31
1.	Цалин хөлс, шагнал	160,969.0	171,939.2
2.	Нийгмийн даатгалын шимтгэл	21,208.3	20,266.2
3.	Албан татвар,төлбөр,хураамжийн зардал		
4.	Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал	2,530.4	6,260.2

5.	Ашиглалтын зардал	2,434.8	
6.	Албан томилолтын зардал	6,403.4	100.5
7.	Зээл болон авлага барагдуулах зардал		
8.	Элэгдлийн зардал	18,814.9	22,277.8
9.	Түрээсийн зардал	35,198.6	8,981.8
10.	Шуудан холбооны зардал	5,492.8	5,481.6
11.	Тээврийн зардал	4,865.5	3,975.6
12.	Харуул, ба хөдөлмөр хамгааллын зардал		
13.	Шатахууны зардал	98.2	667.9
14.	Бичиг хэргийн ба ариун цэврийн зардал	10,376.2	5,855.4
15.	Даатгалын зардал		
16.	Сэлбэг засварын зардал	284.5	18,921.2
17.	Зар сурталчилгааны зардал	61,324.3	137,008.5
18.	Бусад зардал	20,510.7	32,168.6
	Борлуулалт маркетингийн зардлын дүн	350,511.6	433,904.5

16.ЕРӨНХИЙ БА УДИРДЛАГЫН ЗАРДАЛ

	Зардлын ангилал	2020.12.31	2021.12.31
1.	Цалин хөлс, шагнал	99,105.8	118,904.3
2.	Нийгмийн даатгалын шимтгэл	13,690.1	14,725.8
3.	Албан татвар,төлбөр,хураамжийн зардал		
4.	Зар сурталчилгааны зардал		262.8
5.	Ашиглалтын зардал	3,226.9	
6.	Албан томилолтын зардал	14,407.0	
7.	Шатахууны зардал		1,439.3
8.	Элэгдлийн зардал	17,625.9	20,466.4
9.	Түрээс		
10.	Шуудан холбооны зардал	2,380.4	1,733.9
11.	Тээврийн зардал	264.0	125.0
12.	Мэрэгжлийн үйлчилгээ холбооны зардал	8,315.3	6,867.9
13.	Засварын зардал	2,678.6	717.3
14.	Бичиг хэргийн ба ариун цэврийн зардал	4,141.8	5,724.9
15.	Даатгалын зардал		
16.	Харуул хамгаалалтын зардал		
17.	Аудитын зардал		
18.	Бусад зардал	11,841.3	10,841.3
	Ерөнхий ба удирдлагын зардлын дүн	177,677.1	181,808.9

17.Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз гарз

	Зардлын ангилал	2020.12.31	2021.12.31
1.	Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз (гарз)	-57,696.6	1,572.6
	ДҮН	-57,696.6	1,572.6

17.Үндсэн хөрөнгө олз гарз

	Зардлын ангилал	2020.12.31	2021.12.31
1.	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		-884.0
	ДҮН		-884.0

18.ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУСАД ЗАРДАЛ

	Ангилал	2020.12.31	2021.12.31
1.	Бусад зардал	573,148.5	324,692.0
	ДҮН	573,148.5	324,692.0

"Улаанбаатар хивс" **ХК-ын хувьцаа эзэмшигчдийн хувьцааны тархалтын мэдээ**

Д/Д	Овог нэр	Регистрийн №	Хувьцааны тоо	Дүрмийн санд эзлэх хувь
1	Цоодол Зоригт	ФМ-55120739	78749	19,5
2	Лувсан Цэндээхүү	ФМ-55122404	64738	16,0
3	Зоригт Мөнхмаа	ФМ-77101122	71597	17,7
4	Зоригт Эрдэнээ	ФМ-85020200	21002	5,2
5	Ё. Энхтөр	ФА-61010618	3657	0,9
6	Шагдарсүрэн Энхбаяр	УУ-75022510	48487	12,0
7	Очиршарав Мөнхцацал	УУ-74092128	86431	21,4
8	Шагдарсүрэн Уламбаяр	УУ-67050113	11417	2,8
9	Бусад		18751	4,6
			404829	100

2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний байдлаар Нийт хувьцаа эзэмшигчдийн тоо 902 бөгөөд дүрмийн сан 40482,9 мянган төгрөг 1 ш хувьцааны нэрлэсэн үнэ 100 төгрөг байна.