“УЛААНБААТАР БҮК” ХК

АКПАР АУДИТ ХХК

2019 ОНЫ ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

АУДИТЫГ ДУУСГАВАР БОЛГОСОН ТУХАЙ ТАЙЛАН

ТАЙЛАНГ БЭЛТГЭСЭН:

***“Акпар Аудит”** компанийн:*

Ерөнхий захирал **Х.Баянбай**

Аудитор **Ж.Амаржаргал**

Чанарын хяналтын менежер **Д.Жадыра**

Аудитын тайлантай холбоотой асуудлаар нэмэж тодруулах, асууж лавлах зүйл байвал 462131, 91919758 дугаарын утсаар харилцана уу

ХАЯГ:

Баянзүрх дүүрэг, 6-р хороо, Гео төв 407, 408 тоот

Утас/Факс: 462131, 96969758

E-mail: **akpar.audit@gmail.com**
bayanbai_haydan@yahoo.com

АГУУЛГА: *хуудас*

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Аудитын дүгнэлт 2
Аудит хийх хууль эрх зүйн үндэслэл 3
Байгууллагын талаарх мэдээлэл 3
Материаллаг байдлын түвшин 3
Өмнөх зөвлөмжийн хэрэгжилт 3
Тасралтгүй үйл ажиллагааны мэдээлэл 3
Балансын дараах үйл явдал 3

Аудит хийгдсэн Санхүүгийн байдлын тайлан 4
Аудит хийгдсэн Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан 5
Аудит хийгдсэн Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан 5
Аудит хийгдсэн Мөнгөн гүйлгээний тайлан 6

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

Мөнгөн хөрөнгө 7
Авлага 7
Татварын авлага 7
Бараа материал 8
Урьдчилж төлсөн тооцоо 8
Үндсэн хөрөнгө 8
Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл 9
Биет бус хөрөнгө 9
Богино хугацаат өглөг 9
Урт хугацаат зээл 10
Урьдчилж орсон орлого 10
Үйл ажиллагааны орлого 10
Үйл ажиллагааны бус орлого 10
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг 11
Удирдлагын зардал 11
Үйл ажиллагааны бус зарлага 11

Улаанбаатар хот **2020 оны 2-р сар**

**"УЛААНБААТАР БҮК"
КОМПАНИЙН УДИРДЛАГАД**

Хараат бус аудиторын тайлан

Дүгнэлт

Бид Аудитын тухай хуулийн 9.1.1-д заасны дагуу "Улаанбаатар БҮК" ХХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан буюу Санхүүгийн байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан болон тайлангийн тодруулгуудаас бүрдсэн Санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний үзэж байгаагаар "Улаанбаатар БҮК" ХХК-ийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС), Монгол Улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн. АОУС-д заасан аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлагыг "Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага" гэсэн хэсэгт тусгаж харуулав. Бид аудитын ажилд хамааралтай хараат бус байдлын болон ёс зүйн шаардлагуудыг бүрэн биелүүлж ажилласан. Бидний олж авсан баримт нотолгоонууд дээрх дүгнэлтийг гаргахад хангалттай, тохиромжтой гэж үзэж байна.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Санхүүгийн тайлангаа СТОУС, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон түүнд нийцүүлэн гаргасан заавар журмын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг холбогдох стандарт, хуульд нийцүүлэн боловсруулан, тогтмол мөрдөж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг болно.

Мөн түүнчлэн хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, аюулгүй байдлыг хангах, хөрөнгийн янз бүрийн зальт ажиллагаанд өртүүлэхгүй байхаар дотоод хяналтын системийг бий болгох, байгууллагын үйл ажиллагааны болон нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурь, зарчмыг хангаж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын хариуцлага юм.

…жлын 1-р байр: Баянзүрх дүүрэг, 6-р хороо, Гео төв, 407, 408 тоот. Утас/Факс: 976-11-462131, 976-91919758, 976-96969758
…жлын 2-р байр: Баянгол дүүрэг, 17-р хороо, Гэрэлт-Од өргөө, 506 тоот. Утас: 976-7013-1599, 976-89051599, 976-96051299
И-мэйл: akpar.audit@gmail.com

Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Аудиторын гол зорилго нь үйлчлүүлэгчийн санхүүгийн тайлангууд нь алдаа эсвэл залилангийн улмаас материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэхэд дүгнэлт өгөхөд оршино. Тодорхой дүгнэлтэд хүрэхийн тулд АОУС-д нийцүүлэн боловсруулсан горимын дагуу шалгалт хийж, хангалттай, тохиромжтой нотлох баримт цуглуулах нь аудиторын үүрэг юм.

Аудитын горимуудыг батлагдсан төлөвлөгөөний дагуу аудитор өөрийн шийдлээр сонгох ба илрүүлсэн алдаа, зөрчил нь материаллаг буюу байгууллагын удирдлага болон хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх эсэхэд дүн шинжилгээ хийж, түүнд тохирсон дүгнэлт өгнө.

Аудитын шалгалтаар байнга алдаа зөрчил илрэх ёстой гэсэн ойлголт байж болохгүй бөгөөд бидний илрүүлсэн алдаа, зөрчил материаллаг бус бол түүнийг арилгуулах талаар тодорхой зөвлөгөө өгч ажиллана.

Цаасан болон цахим хэлбэрээр бэлтгэсэн аудитын ажлын баримтууд нь тус компанийн өмч бөгөөд аудиторын тайлан, зөвлөмжийн хамт 10 жил хадгална.

АКПАР-АУДИТ ХХК

ЗАХИРАЛ **Х.БАЯНБАЙ**

Огноо: 2020-2-29

Хаяг: Улаанбаатар хот, Баянзүрх дүүрэг,
6-р хороо, Гео товийн байр, 407, 408 тоот.
Утас: 976-11-462131, 976-91919758, 976-96969758.
И-мэйл: akpar.audit@gmail.com

Аудит хийх хууль эрх зүйн үндэслэл

Харилцан тохиролцож байгуулсан гэрээний дагуу "Улаанбаатар БҮК" компанийн 2019 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Аудитыг "Аудитын тухай", "Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай", "Барилгын тухай", "Компанийн тухай" хуулиуд болон холбогдох бусад хууль, тогтоомжийн хүрээнд Аудитын олон улсын стандартын зарчмуудад нийцүүлэн боловсруулсан дотоод горимын дагуу гүйцэтгэв.

Байгууллагын талаарх мэдээлэл

1	Байгууллагын нэр	"Улаанбаатар БҮК" ХК
2	Компанийн улсын бүртгэлийн дугаар	9010001027
3	Компанийн регистрийн дугаар	2041219
4	Үйл ажиллагааны чиглэл	Бетон эдлэл үйлдвэрлэх
5	Гүйцэтгэх захирлын нэр	Б.Жамбал
6	Компанийн хаяг байршил	Баянгол дүүрэг, 20-р хороо, Дунд гол, өөрийн байранд

Материаллаг байдлын түвшин

Материаллаг байдлын түвшинг тэвчиж болох хамгийн багаар буюу нийт зардлын 2.0 хувиар тогтооход 337.8 сая төгрөг байна.

Өмнөх зөвлөмжийн хэрэгжилт

Өмнөх оны зөвлөмжийн биелэлтийг Менежментийн захидлаар тусад нь танилцуулсан.

Тасралтгүй үйл ажиллагааны талаарх мэдээлэл

Ирээдүйд үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулахад нөлөөлөх, эргэлзээ төрүүлж байгаа нөхцөл байдал одоогийн байдлаар илрээгүй.

Балансын дараах үйл явдал

Аудит хийгдсэний дараа компанийн хөрөнгө, үйл ажиллагаанд онцгой өөрчлөлт ороогүй.