"САНХЮЮЧ-АУДИТ" ХХК

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК-ийн ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛД

Дүгнэлт

Бид 2021 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн бусад хураангуйг багтаасан санхүүгийн тэмдэглэлээс бүрдсэн "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК-ийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар санхүүгийн тайлангуудыг нь бүхнээ л материаллаг асуудлаар "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК-ийн 2021 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС)-уудын дагуу үнэн зөв толилуулж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагыг бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотлгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Хараат бус байдал

Нягтлан бодогчдын олон улсын ёс зүйн стандартын зөвлөл (НБОУЁЗСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм (МНБЁЗД)-ийн дагуу компаниас хараат бус болно. Бид НБОУЁЗСЗ-ийн болон МНБЁЗД-ийн бусад ёс зүйн үүрэг, хариуцлагыг биелүүлж ажилласан.

Санхүүгийн тайлангийн талаар Удирдлагын хүлээх Үүрэг, Хариуцлага

Удирдлага нь 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.

"Санхүүч-Аудит" ХХК
Монгол улс, Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 1-р хороо, Нарны зам, Шинэ тэрэг талд.
Утас/Факс: +976 77116177, 91916177 E-мэйл: info@sankhuuch-audit.mn

Санхүүгийн тайлангуудад гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсоолгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх тасралтгүй байх зарчмыгай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Засаглах эрх бүхий этгээдүүд нь Байгууллагын санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитал хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийлээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотлгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм.

Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллаг тооцогддог. Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээсэн аудиторын үүрэг хариуцлагын талаарх тус компанийн тодорхойлолт нь манай аудиторын тайлангийн нэг хэсэг юм.

"САНХЮЮЧ-АУДИТ" ХХК

Захирал Б.Алтанцуяа

Аудитор Б.Энхчулуун

Монгол улс, Улаанбаатар хот.

2022 оны 01-р сарын 14-ний өдөр

"ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

(төгрөгөөр)

ХӨРӨНГӨ			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө			
Харилцах	3	61,366,573.2	8,958,542.4
БСБ-д байршуулсан хөрөнгө	4	48,848,994.6	24,597,955.5
Даатгалын авлага			
Даатгалын хураамжийн авлага	5	327,999,004.0	255,426,479.0
Бусад санхүүгийн хөрөнгө			
Бусад авлага	6	57,750.0	57,750.0
Бусад санхүүгийн бус хөрөнгө			
Бараа материал	7	7,456,635.0	8,479,370.0
Хөрөнгө оруулалт			
Хадгаламж, хадгаламжийн сертификат	8	7,069,548,184.4	6,017,882,153.4
Үнэт цаас	9	-	671,823,972.6
Үндсэн хөрөнгө	10	28,900,764.3	67,564,258.9
Биет бус хөрөнгө	11	2,596,164.4	756,164.4
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Бусад санхүүгийн өр төлбөр			
Бусад өр төлбөр	12	57,373.0	57,882.0
Бусад санхүүгийн бус өр төлбөр			
ААНОАТ-ын өглөг	13	13,113,014.4	-
Хойшлогдсон татварын өглөг		30,401,938.0	-
Орлогод тооцоогүй хураамжийн нөөц	14	297,103,904.7	306,255,987.9
Нөхөн төлбөрийн нөөц сан			
Учирсан боловч мэдэгдээгүй ХНС	15	162,061,017.7	189,533,009.2
Мэлсэн боловч төлөөгүй ХНС	16	14,342,985.0	14,342,985.0
Учирч болзошгүй ХНС	17	147,556,317.1	147,556,317.1
Тусгай нөөц сан	18	518,006,854.3	518,006,854.3
Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн дүн		**789,318,920.0**	**869,439,165.6**
Нийт өр төлбөрийн дүн		**1,182,643,404.1**	**1,175,753,035.5**
Эзлийн өмч			
Эзэмшигчдийн өмч	19	5,000,000,000.0	5,000,000,000.0
Хөрөнгийн дахин үнэлгээ	20	-	55,274,363.0
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	21	362,713,975.0	92,522,681.7
Хуримтлагдсан ашиг		1,001,416,690.7	731,996,565.9
Эздийн өмчийн дүн		**6,364,130,665.7**	**5,879,793,610.6**

Энэхүү санхүүгийн тайлангийн 9-20 дугаар хүүдэн дахь тодруулгууд нь эдгээр тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

САНХЮЮЧ-АУДИТ ХХК 5

"ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

(төгрөгөөр)

Даатгалын хураамжийн нийт орлого	22	731,296,031.0	626,060,361.0
Даатгалын хураамжийн буцаалт	23	87,145.0	129,357.0
Даатгалын хураамжийн цэвэр орлого		**731,208,886.0**	**625,931,004.0**
Орлогод тооцоогүй хураамжийн нөөцийн өөрчлөлт	24	(1,342,965.0)	9,152,083.2
Орлогод тооцсон хураамж		**732,551,851.0**	**616,778,920.8**
Нөхөн төлбөрийн цэвэр зардал	25	116,391,698.0	410,896,229.0
Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн өөрчлөлт	26	29,829,845.3	(216,028,008.5)
Зардалд тооцсон нөхөн төлбөр		**146,221,543.3**	**194,869,220.5**
Хөрөнгө оруулалтын олз, гарз	27	**944,302,502.6**	**800,965,622.9**
Даатгалын үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)		**1,530,632,810.3**	**1,222,876,323.1**
Хүү, эрхийн шимтгэлийн орлого	28	2,329,033.3	374,999.1
Бусад орлого	29	196,442.9	175,614.4
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	30	(419,446,752.5)	(411,794,881.0)
Санхүүгийн зардал	31	-	(650,000.0)
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз, гарз	32	9,426.5	(57.7)
Бусад ашиг, алдагдал		**(416,911,849.7)**	**(411,894,325.2)**
Татварын өмнөх ашиг (алдагдал)		**1,113,720,960.5**	**810,981,998.0**
Орлогын татварын зардал	33	112,304,269.9	78,985,432.0

Энэхүү санхүүгийн тайлангийн 9-20 дугаар хүүдэн дахь тодруулгууд нь эдгээр тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

САНХЮЮЧ-АУДИТ ХХК 6

2022-01-25 №18 (6750)