"БЭСТ ФОРТУНА АУДИТ" ХХК
Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг 2-р хороо
"Урбанек" ХХК-ийн байр 307 тоот
Утас: 324338, 89116465, 98056465, 98006465
И-мэйл: fortune2009audit@gmail.com

"ИХМӨНХ ГОЛ" ХХК-ИЙН
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ Х.СОЛОНГО
ТАНАА

2023.04.06 № 68

танай _____-ны №_____-т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид **"Ихмөнх гол" ХХК**-ийн 2022 оны 12 сарын 31-нээрх санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болсон орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд болон эдгээр тайлантай холбоотой нэмэлт тайлбар тодруулга болон Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр Санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхдээ СТОУС, түүнд нийцүүлэн гаргасан Монгол улсын Сангийн сайдын тушаалаар батлагдсан нягтлан бодох бүртгэл, тайлагналтай холбоотой журам, зааврын дагуу материаллаг алдаагүй, үнэн зөв, бодитойгоор илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Аудитын явцад нягтлан бодох бүртгэлийн хувьд баримталсан зарчим, сонгож хэрэглэсэн арга, дотоод хяналтын системийг судлав. Санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаатай илэрхийлэгдээгүй гэсэн үндэслэл бүхий нотолгоо олж авах зорилгоор аудитын түүврийн болон бусад арга горимуудыг гүйцэтгэсэн бөгөөд бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж иттэж байна.

Санхүүгийн тайлангийн талаар удирдлагын болон засаглал хариуцсан этгээдүүдийн хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг алдаа зөрчилгүй бэлтгэж, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож хэрэглэх, шударгаар толилуулахтай холбоотой, зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ. Засаглал хариуцсан этгээдүүд санхүүгийн тайлагналын үйл явцыг хянах үүрэгтэй.

Аудитюрын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго бол ёс зүйн шаардлагуудыг дагаж мөрдөн, 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.

ЗАХИРАЛ — **Ж. ОЮУНЦЭЦЭГ**

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ХУРААНГУЙ

ҮЙЛЧЛҮҮЛЭГЧИЙН АЛБАН ЁСНЫ НЭР: **"ИХ МӨНХ ГОЛ ББСБ" ХХК**		Санхүүгийн тайлангийн өдөр: 2022.12.31
ҮЛДЭГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ		
Д/Д	САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД	ГҮЙЦЭТГЭЛ / мянган төгрөг /
		Аудитлагдаагүй	Аудитлагдсан
	А. ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ		
1	Мөнгөн хөрөнгө	146,740.9	146,740.9
2	Нийт зээл	1,636,347.9	1,636,347.9
3	Зээлийн эрсдлийн сан, найдваргүй авлагын нөөц	-	-
4	Бусад авлага	107,156.0	107,156.0
5	Бусад хөрөнгө	-	-
	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**1,890,244.8**	**1,890,244.8**
	Б. ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ		
1	Үндсэн хөрөнгө	29,657.3	29,657.3
2	Биет бус хөрөнгө	1,163.1	1,163.1
	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**30,820.4**	**30,820.4**
	ХӨРӨНГИЙН НИЙТ ДҮН	**1,921,065.2**	**1,921,065.2**
	В. БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
1	Богино хугацаат өр төлбөр	-	-
2	Бусад өр төлбөр	15,435.1	15,435.1
	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	**15,435.1**	**15,435.1**
	Г. УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
1	Банк санхүүгийн байгууллагаас авсан урт хугацаат зээл	-	-
	УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	-	-
	ӨР ТӨЛБӨРИЙН НИЙТ ДҮН	**15,435.1**	**15,435.1**
	Д. ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		
1	Хувьцаат капитал	1,900,000.0	1,900,000.0
2	Нэмж төлөгдсөн капитал		-
3	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	5,630.1	5,630.1
3.1	Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	(6,313.5)	(6,313.5)
3.2	Өмнөх үеийн ашиг (алдагдал)	11,943.6	11,943.6
4	Нөөцийн сан	-	-
5	Нийгмийн хөгжлийн сан	-	-
	ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**1,905,630.1**	**1,905,630.1**
	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**1,921,065.2**	**1,921,065.2**
ОРЛОГО, ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН			
1	Хүүгийн орлого	273,609.1	273,609.1
2	Хүүгийн зардал	-	-
3	Хүүгийн бус орлого	31.4	31.4
4	Хүүгийн бус зардал	277,959.8	277,959.8
9	**ТАТВАР ТӨЛӨХИЙН ӨМНӨХ АШИГ/АЛДАГДАЛ/**	**(4,319.3)**	**(4,319.3)**
10	Татварын зардал	1,994.2	1,994.2
11	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	**(6,313.5)**	**(6,313.5)**
	ТАЙЛАНТ ҮЕИЙН ЦЭВЭР АШИГ/АЛДАГДАЛ/	**(6,313.5)**	**(6,313.5)**
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН			
1	Хувьцаат капитал	1,900,000.0	1,900,000.0
2	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	5,630.1	5,630.1
	НИЙТ ДҮН	**1,905,630.1**	**1,905,630.1**
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН			
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	2,205,401.1	2,205,401.1
2	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	2,264,455.7	2,264,455.7
	ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	(59,054.6)	(59,054.6)
1	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	68,005.8	68,005.8
2	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	-	-
	ҮНДСЭН БУС ҮИЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	68,005.8	68,005.8
	ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ НИЙТ ДҮН	**8,951.2**	**8,951.2**
МӨНГӨ БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ		**137,789.7**	**137,789.7**
МӨНГӨ БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ		**146,740.9**	**146,740.9**

Нэмэлт тодотголууд нь санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

ЭСТ ФОРТУНА АУДИТ ХХК