



РЕЛЭЭНС
СЕКЮРИТИЗ
АУДИТ

“ЭРДЭНЭС СОЛЬЮШИНС”

ХК – ний

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

/2023 оны санхүүгийн аудитын тайлан/

Хуудасны тоо

Улаанбаатар хот

2024 он

РЕЛЭЭНС
СЕКЮРИТИЗ АУДИТ ХХК

Page: *A-1*

Г ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ Г

"ЭРДЭНЭС СОЛЮШИНС" ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон тайлан тэнцэл, санхүүгийн орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайланд санхүүгийн аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр "ЭРДЭНЭС СОЛЮШИНС" ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон 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 гэж дүгнэлээ.

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 шаардлаг.

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 тооцоолтуудыг 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 аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго нь санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв бөгөөд шударгаар толилуулагдсан эсхийг 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.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг “Монгол улсын компаний тухай хууль”-ийн 94 дүгээр зүйлд ззасны дагуу “ЭРДЭНЭС СОЛЬЮШИНС” ХК-ний хувьцаа эзэмшигчдэд зориулж бэлтгэсэн болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно

(Энэхүү тайлан ньтоот хавсралтын хамт хүчин төгөлдөр болно.)



2024 оны 03 - р сарын 14...өдөр

...024 № 086

**"ЭРДЭНЭС СОЛЬЮШИНС" ХК
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН**

2023 оны 12 -р сарын 31-наар тасалбар болгосон аудитлагдсан тайлан

ХӨРӨНГӨ

ХӨРӨНГӨ	мян/төг	
	2022.12.31	2023.12.31
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	1.618.6	540.7
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Дансны авлага		
Татвар НДШ-ийн авлага	1.367.1	1.614.5
Бусад авлага *	3.450.0	3.755.0
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал	198.393.3	522.114.8
Урьдчилж төлсөн урьдчилгаа төлбөр, зардал	77.404.7	77.404.7
Борлуулах зорилготой Э/Х		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилготой эргэлтийн бус хөрөнгө		
Дуусаагүй үйлдвэрлэлийн зардал		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	282.233.7	605.429.7
Үндсэн хөрөнгө	276.822.7	2.579.4
Бусад үндсэн хөрөнгө		
Биет бус хөрөнгө	1.528.455.9	1.528.455.9
Хуримтлагдсан элэгдэл		
Биологийн хөрөнгө		
Хайгуул үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	2.799.054.7	2.799.054.7
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	4.604.333.3	4.330.090.0
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	4.886.567.0	4.935.519.8

Аудитор



Б. Мягмар

"ЭРДЭНЭС СОЛЬЮШИНС" ХК
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН
2023 оны 12 -р сарын 31-наар тасалбар болгосон аудитлагдсан тайлан

ӨМЧ, ӨР ТӨЛБӨР

ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧ	МЯН/ТӨГ	
	2022.12.31	2023.12.31
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	23.373.0	
Татварын өглөг	90.286.4	114.114.2
Цалингийн өглөг		
ХАОАТ-ын өглөг		
ЭМД, НДШ-ийн өглөг	38.050.0	84.436.0
Богино хугацаат зээл		
Хүүний өглөг		
Ноогдол ашгийн өр		
Урьдчилж орсон орлого		30.000.0
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	888.155.1	705.654.9
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	1.039.864.5	934.205.1
Урт хугацаат зээл *		
Нөөц /өр төлбөр/		
Хойшлогдсон татварын өр		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат векселийн өглөг		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		
Өр төлбөрийн нийт дүн	1.039.864.5	934.205.1
Эздийн өмч:		
Хувийн	3.487.950.2	3.487.950.2
Хувьцаат		
Давуу эрхийн хувьцаа		
Халаасны хувьцаа		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Нэмж төлөгдсөн капитал		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
Хуримтлагдсан ашиг	358.752.3	513.364.5
Эздийн өмчийн дүн	3.846.702.5	4.001.314.7
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	4.886.567.0	4.935.519.8

Аудитор



Б. Мянмар

"ЭРДЭНЭС СОЛЮШИНС" ХК
АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН
2023 оны 12 -р сарын 31-наар тасалбар болгосон аудитлагдсан тайлан

ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД	мян/төг	
	2022.12.31	2023.12.31
Цэвэр борлуулалтын орлого		
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
Нийт ашиг /алдагдал/	72.727.3	9.090.3
Түрээсийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого		
Хүүний орлого		12.7
Ногдол ашгийн орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт маркетингийн зардал		
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	199.185.0	18.613.7
Санхүүгийн зардал	51.080.7	29.298.1
Бусад зардал		
Гадаад валютын ханшийн зөрүү олз/гарз/		104.3
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассан олз /гарз/		183.879.2
Биет бус хөрөнгө данснаас хассан олз/ гарз/		
Хөрөнгө оруулалтаас үүссэн олз /гарз/		
Бусад ашиг алдагдал		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг алдагдал	177.538.4	145.175.3
Орлогын татварын зардал		
Татварын дараах үеийн цэвэр ашиг алдагдал	177.538.4	145.175.3
Зогсоосон үйл аж-ны татварын дараах ашиг /алдагдал/		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	177.538.4	145.175.3
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
Бусад олз гарз		
Орлогын нийт дүн		

АУДИТОР



Б. Мягмар

"ЭРДЭНЭС СОЛЬЮШИНС" ХК
АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
 2023 оны 12-р сарын 31-наар тасалбар болгосон аудитлагдсан тайлан

Агуулга	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж тологдсон капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	мин/төг	
						Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
Эхний үлдэгдэл	3.487.950.2					358.752.3	3.846.702.5
НББ-ийн боллогын өөрчлөлт						9.436.8	9.436.8
Залруулсан үлдэгдэл	3.487.950.2					368.189.1	3.856.139.4
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт							
Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт							
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц							
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз (гарз)							
Тайланг үеийн нэвэр ашиг (аалагдал)						145.175.3	145.175.3
Зарласан ногдол ашиг							
Бусад дэлгэрэнгүй орлого							
Өмчийн өөрчлөлт							
Гаргасан хувьцаат капитал							
2023 оны 11-р сарын 31-ний үлдэгдэл	3.487.950.2					513.364.5	4.001.314.7

Handwritten signature

Б. МЯГМАР

АУДИТОР

"ЭРДЭНЭС СОЛЬЮШНИС" ХК
АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
 2023 оны 12-р сарын 31-ндар тасалбар болгосон аудитлагдсан тайлан

MNT/TOG

ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД	2022.12.31	2023.12.31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		
Борлуулсан үйлчилгээ үзүүлсний орлого	56.000.0	40.014.1
Эрхийн шимтгэл хураамжийн орлого	56.000.0	40.000.0
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан		
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого		14.1
Үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	166.435.6	122.264.9
Ажилчдад төлсөн	51.293.2	94.996.4
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		
Бараа материал худалдан авахад бэлтгэн нийлүүлэгчид төлсөн	98.372.9	2.638.2
Түлш шатахуун, тээвэр, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	3.556.1	1.040.0
Ашиглалтын зардалд төлсөн	860.2	
Хүүний төлбөрт төлсөн		19.298.1
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн		4.292.2
Бусад мөнгөн зарлага	12.353.1	
Үндсэн үйл ажиллагааны нэвэр мөнгөн гүйлгээ	110.435.6%	82.250.7%
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	3.125.0	337.477.8
Хөрөнгө борлуулсны орлого		337.477.8
Худалдаж авсан урт хугацаат хөрөнгө		
Хүлээн авсан ноогдол ашиг		
Хүлээн авсан хүүний орлого		
Бусад олгосон урьдчилгааны буцаан тололт	3.125.0	
Мөнгөн зарлагын дүн	2.041.288.3	70.176.5
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	28.282.2	
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд		70.176.5
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд	1.985.831.1	
Бусад олгосон зээл болон урьдчилгаа	3.175.0	
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	24.000.0	
Хөрөнгө оруулалтын нэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	2.038.163.3	267.301.3
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	2.662.432.5	170.921.0
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	125.640.0	
Валютын ханшийн тэгшитгэл орлого		
Хүлээн авсан авлага	1.909.204.5	
Бусад орлого	627.588.0	170.921.0
Мөнгөн зарлагын дүн	524.967.3	357.049.4
Зээл авсан, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	450.658.5	71.000.0
Валютын ханшийн зөрүү		
Ханшийн тэгшитгэлийн ашиг		
Бусад	74.308.8	286.049.4
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны нэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	2.137.465.2	186.128.4
Валютын ханшийн зөрүү		
БУХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	11.133.7	1.077.9
Монго, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	12.752.3	1.618.6
Монго, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	1.618.6	540.7

АУДИТОР

Б.МЯГМАР

Аудитын компаний мэдээлэл:

Аудитын компаний нэр:	Реланс секюритиз аудит ХХК
Регистр №	5468639
Тусгай зөвшөөрлийн хугацаа:	2027-02-03
Байгуулагдсан он	2011-04-19
Гүйцэтгэх захирал	Ж.цэцэгмаа

Аудиторууд, МНБ чид

Б.Мягмар
С.Дашдондог
Э.Болд
Ж.Цэцэгмаа

Байгууллагын хаяг:

СБ дүүрэг 9 р хороо 7 хороолол
Компьютер МОЛЛ 5005 тоот

Компаний талаарх мэдээлэл:

"Эрдэнэс сольюшнс" ХК нь 2007 оны 3 дүгээр сарын 14 ний өдөр байгуулагдсан .

Регистрийн дугаар: 2015358

Дүрмийн сан 3,487,950.2 мянган төгрөг

Албан хаяг:

Бакула ринбүчийн гудамж 30 байрны 10 давхар,
40,50 мянгат 2 хороо Чингэлтэй дүүрэг Улаанбаатар хот

Хувьцаа эзэмшигч:

Хувьцаа эзэмшигчид

Үндсэн үйл ажиллагааны чиглэл:

Хөрөнгө оруулалтын менежментийн үйл ажиллагаа
Бизнесийн төлөвлөгөө
Санхүүгийн зах зээлийн удирдлагын үйл ажиллагаа

Компаний гүйцэтгэх захирал:

Б.Батхүү

Компани нь нягтлан бодох бүртгэл хөтлөх, санхүүгийн тайлан бэлтгэхдээ Finance- XL программ ашигладаг байна.

ХУВЬЦААТ КОМПАНИ

Хэрэгжүүлсэн горим сорил, асуулга

№	Үзүүлэлт	Тайлбар
1	2023 онд их хэмжээний хэлцэл хийсэн эсэх	2023 онд Их хэмжээний хэлцэлцээ хийгдээгүй
2	Зайны хяналтын Компаний засаглалд өгсөн үнэлгээ	Хангалттай үнэлгээ авсан
3	Харилцах дансны үлдэгдлүүдийн баталгаажуулалт	Баталгаажсан.
4	Өнгөрсөн үеийн тайлангийн эцсийн үлдэгдэл нь тухайн тайлангийн эхний үлдэгдэлтэй тохирч байгаа эсэх	Эхний үлдэгдэл тохирсон
5	Хорооноос баталсан үнэт цаас гаргагч, үнэт цаасны зах зээл дээр мэрэгжлийн үйл ажиллагаа явуулах байгууллагад мөрдөх дансны үлгэрчилсэн жагсаалт, санхүүгийн тайлангийн маягт, санхүүгийн тайлангийн тодруулгын маягт-д заасан нэмэлт тайлбар, тодруулгыг бүрэн тусгасан эсэх	Хорооноос баталсан маягт зааврын дагуу санхүүгийн тайлан тодруулга хийгдсэн
6	ТУЗ-ийн сонгох асуудлыг хуульд нийцүүлэн хувь нийлүүлэгчдийн хурлаар шийдвэрлэсэн эсэх	Хувь нийлүүлэгчдийн хурлыг хууль журмын дагуу хийдэг
7	Сонирхлын зөрчилтэй гэрээ хийсэн эсэх	Сонирхлын зөрчилтэй гэрээ ажиглагдаагүй
8	2023 онд ноогдол ашиг тараасан эсэх	2023 онд ноогдол зарлаагүй, ноогдол ашиг олгоогүй
9	Компаний үйл ажиллагаа болон хяналтын багц эзэмшигч болон ТУЗ-ийн гишүүд, компаний удирдлагуудтай холбоотой асуудлаар хууль хяналтын байгууллагад тухайн онд хэрэг үүсгэсэн эсэх	Хууль хяналтын байгууллагад 2024 оны 04 сарын байдлаар шалгагдаж байгаа болон хэвлэл мэдээлэл зарлагдсан зөрчилтэй зүйл ажиглагдаагүй болно.
10	Компаний бараа бүтээгдэхүүн үйлчилгээний зах зээлд гарсан өөрчлөлт байгаа эсэх	2023 онд өөрчлөлт гараагүй

Аудитор

Б.Мягмар



“Эрдэнэс сольюшинс” ХК
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА
2023 оны 12-р сарын 31.

1. САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАГНАЛЫН ҮНДСЭН ЗАРЧИМ

“Эрдэнэс сольюшинс” 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. НЯГТЛАН 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.

“Эрдэнэс сольюшинс” ХК -ийн 2023 оны жилийн санхүүгийн тайлангаар мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн үлдэгдэл 540.7 мянган төгрөг байна.

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.

“Эрдэнэс сольюшинс” ХК -ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ээр тасалбар болсон санхүүгийн тайлангаар бэлтгэн нийлүүлэгч, худалдан авагч болон бусад татварын байгууллагатай хийсэн тооцоо нийлэлтээр авлага дансны үлдэгдэл 1,614.5 мянган төгрөг, Харин бусад авлага дансны үлдэгдэл 3,755.0 мянган төгрөг 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 “Эрдэнэс сольюшинс” ХК-ийн санхүүгийн тайлангаар Бараа материал дансны үлдэгдэл 522,114,8 мянган төгрөг 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. “Эрдэнэс сольюшинс” ХК –д 2023 оны эцэст Урьдчилж гарсан зардал дансны үлдэгдэл 77,404.7 мянган төгрөг 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

“Эрдэнэс сольюшинс” ХК –ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болсон санхүүгийн тайлангаар Үндсэн хөрөнгө дансны үлдэгдэл 2,579.3 мянган төгрөг байна. /Задаргаа үзнэ үү/

“Эрдэнэс сольюшинс” ХК ийн 2023 оны эцэст биет бус хөрөнгө 1,528,455.9 мянган төгрөг байна. /Задаргаанаас харна уу/

Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт 2,799,054.7 мянган төгрөг 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.

“Эрдэнэс сольюшинс” ХК -ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ээр тасалбар болсон санхүүгийн тайлангаар богино хугацаат өр төлбөр дансны үлдэгдэл 934,205.1 мянган төгрөг байна. Энэ нь татварын тайлантай холбоотой өглөг байна./Татаварын тайлангаар баталгаажсан/

Урт хугацаат өр төлбөр дансны үлдэгдэл байхгүй.

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.

"Эрдэнэ сольюшинс" ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31 ээр тасалбар болсон санхүүгийн тайлангаас үзэхэд өмч дансанд өөрчлөлт ороогүй байна. Өмчийн дансны дүн 3,487,950.2 мянган төгрөг.

и. Орлогыг хүлээн зөвшөөрөлт

Тайлант онд "Эрдэнэ сольюшинс" ХК-нь 2023 онд орлого хүлээн зөвшөөрөлттэй.

2023 онд борлуулалтын орлого 9,090.9 мянган төгрөг, хүүгийн орлого 12.7 мянган төгрөг гэж тайланд тусгасан байна.

Орлогын тайланг бид харилцах ба мөнгөн кассын орлогыг үндэслэн "АОУС-530" ын дагуу түүвэр шалгалт хийж баталгаажууллаа.

к. Зарлагын хүлээн зөвшөөрөлт

Зардлыг орлогын хүлээн зөвшөөрөлттэй уялдуулан нэг цаг хугацаанд тооцож байна. Зардлыг аккруэл сууриар бүртгэдэг.

"Эрдэнэ сольюшинс" ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ээр тасалбар болсон санхүүгийн тайлангаар ерөнхий удирдлагын зардалд 18,613.7 мянган төгрөг, санхүүгийн зардалд 29,298.1 мянган төгрөгийг тус тус тооцсон байна.

Бид "АОУС-500"-ын дагуу зардлын түүвэрлэлт хийж баталгаажууллаа.

л. Гадаад валютын ажил гүйлгээ, хөрвүүлэлт

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

"Эрдэнэ сольюшинс" ХК-ийн 2023 оны жилийн санхүүгийн тайланд валютын ханшийн зөрүү 104,3 мянган төгрөг, үндсэн хөрөнгийн борлуулалтаас 183,879.2 мянган төгрөгийн олз тус тус бүртгэгдсэн байна.

м. Татвар

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.

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 сангүй болно.

1. МӨНГӨ БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ

/мянган төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	2022.12.31	2023.12.31
Касс дахь мөнгө		
Харилцах данс	1,601.3	540.7
Дүн	1,601.3	540.7

2. Татварын АВЛАГА

Бусад авлага	2022.12.31	2023.12.31
НӨАТ-ын авлага	1,367.1	1,614.5
Богино хугацаат авлага		
Бусад талаас авах авлага		
Нийт дүн	1,367.1	1,614.5

3 БУСАД АВЛАГА

Бусад авлага	2022.12.31	2023.12.31
Ажиллагчдаас авах авлага		
Богино хугацаат авлага		
Бусад талаас авах авлага	3,450.0	3,755.0
Нийт дүн	3,450.0	3,755.0

4. Урьдчилж төлсөн зардал

Зардлын ангилал	2022.12.31	2023.12.31
1. Урьдчилж төлсөн зардал	77,404.7	77,404.7
ДҮН	77,404.7	77,404.7

5. Бараа материал

А. Өртөг

Утга	Түүхий эд	Дуусаагүй үйлдвэрлэл	Бэлэн бүтээгдэхүүн	Бараа	Хангамжийн материал	Тусгай зориулалтын	Бусад бараа материал	Дүн
2022.12.31		198,393.3						198,393.3
Нэмэгдсэн		323,721.5						323,721.5
Хасагдсан								
2023.12.31		522,114.8						522,114.8



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
2022.12.31		285,500.0			4,298.9	17,003.3		306,802.2
Нэмэгдсэн								
Хасагдсан		285,500.0						285,500.0
2023.12.31					4,298.9	17,003.3		21,302.2

А.Элэгдэл

Утга	Газар	Барилга байгууламж	Тоног техөөрөмж	Тээврийн хэрэгсэл	Тавилга, эд хогшил	Комьютер, техник хэрэгсэл	Бусад үндсэн хөрөнгө	Дүн
2022.12.31		17,130.0			644.8	12,204.7		29,979.6
Нэмэгдсэн		4,771.4			1,074.7	4,798.6		10,644.7
Хасагдсан		21,901.4						21,901.4
2023.12.31					1,719.6	17,003.3		18,722.9

Биет бус хөрөнгө

Утга	Зохиогчийн эрх	Компьютер программ хангамж	Патент	Барааны тэмдэг	Тусгай зөвшөөрөл	Газар эзэмших эрх	Гудвилл	Дүн
2022.12.31								
Нэмэгдсэн								
Хасагдсан								
2023.12.31								

4.ӨГЛӨГ

Ангилал	2022.12.31	2023.12.31
А. Дансны өглөг		
1. Дансны өглөг	23,373.0	
Дэд дүн:	23,373.0	
1. ААНОАТ-ын өглөг	77,597.8	77,597.8
2. НӨАТ-ын өглөг		
3. ХАОАТ-ын өглөг	12,688.6	36,516.3
4. ҮХЭХОАТ		
5. Газрын төлбөр		
6. Бусад татварын өр /ҮЭ/		
Дэд дүн:	90,286.4	114,114.1
1. Цалингийн өглөг		
2. Богино хугацаат зээл		
3. Хүүний өглөг		
4. НДШ өглөг	38,050.0	84,436.0
5. Бусад богино хугацаат өр	888,155.1	705,654.9
Дэд дүн:	926,205.1	790,090.9
Нийт дансны өглөгийн дүн:	1,039,864.5	934,205.1

5.ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ

Эздийн өмч	2022.12.31	2023.12.31
1. Эздийн өмч	3,487,950.2	3,487,950.2
2. Халаасны хувьцаа		
3. Нэмж төлөгдсөн капитал		
4. Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
5. Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
6. Тайлант үеийн хуримтлагдсан ашиг	358,752.3	513,364.5
Дүн	3,846,702.5	4,001,314.7

6.БОРЛУУЛАЛТ

Борлуулалтын орлогын төрөл		2022.12.31	2023.12.31
А.Борлуулалтын орлого /цэвэр/			
1.	Борлуулалтын орлого	72,727.3	9,090,9
2.	Борлуулалтын хөнгөлөлт ба буцаалт		
	Дэд дүн:	72,727.3	9,090.9
Б. Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого			
1.	Түрээсийн орлого		
2.	Хүүгийн орлого	1	12,3
3.	Хөдлөх хөрөнгө борлуулсаны орлого		
4.	Бусад орлого		
	Дэд дүн:		12,3
	Нийт борлуулалтын орлогын дүн	72,727.3	9,103,2

7.ЕРӨНХИЙ БА УДИРДЛАГЫН ЗАРДАЛ

Зардлын ангилал		2022.12.31	2023.12.31
1.	Цалин хөлс, шагнал		
2.	Нийгмийн даатгалын шимтгэл		
3.	Албан татвар,төлбөр,хураамжийн зардал		4,290.8
4.	Томилолтын зардал		
5.	Ашиглалтын зардал		
6.	Сургалтын зардал		
7.	Шатахууны зардал		
8.	Элэгдлийн зардал		10,644.7
9.	Түрээс		
10.	Шуудан холбооны зардал		726.6
11.	Зээлийн хүү		
12.	Мэрэгжлийн үйлчилгээ холбооны зардал		527.9
13.	Засварын зардал		1,040.0
14.	Түрээсийн зардал		
15.	Даатгалын зардал		
16.	Хүлээн авалтын зардал		573.0
17.	Аудитын зардал		
18.	Бичиг хэргийн зардал		268.3
19.	Банкны шимтгэл		132.1
20.	Хангамжийн материалын зардал		410.3
21.	Цэвэрлэгээний зардал		
22.	Тээврийн зардал		

23	бусад	199,185.0	
	Ерөнхий ба удирдлагын зардлын дүн	199,185.0	18,613.7

8. САНХҮҮГИЙН ЗАРДАЛ

	Зардлын ангилал	2022.12.31	2023.12.31
1.	Зээлийн хүүгийн зардал	51,080.7	29,298.1
	ДҮН	51,080.7	29,298.1

18. Гадаад валютын ханшийн болон үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз гарз

	Ангилал	2022.12.31	2023.12.31
1.	Гадаад валютын хангийн зөрүү олз, гарз		104.3
2.	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз гарз		183,879.2
	ДҮН		183,983.5

Аудитор



Б.Мягмар

