АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

"Авто импекс" ХК

(Монгол улсад бүртгэлтэй аж ахуйн нэгж)

2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр
тасалбар болгосон санхүүгийн тайлан

Улаанбаатар хот
2022 он

"Авто импекс" ХК

-НИЙ УДИРДЛАГАД

САН АРВИЧ АУДИТ ХХК
Улаанбаатар хот, Баянгол дүүрэг 17-р
хороо, Амарсанаагийн гудамж,
Утас, факс: 976-11-300346
E-mail: zundraa@yahoo.com

2022.01.30. № 22/010

Танай________ -ны №________ -т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Зөрчилгүй дүгнэлт

"Авто импекс" ХК (цаашид "Компани"гэх)-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд, Компанийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болгосон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн, шударгаар илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт('АОУС')-ын дагуу хийсэн. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт тайлбарласан. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Аудитын тухай Монгол улсын хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу Бид компаниас хараат бус бөгөөд хууль болон НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd
CPAs & REGISTERED AUDITORS

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

/үргэлжлэл/

Санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, толилуулах нь компанийн удирдлагын үүрэг болно. Энэхүү үүрэг хариуцлагад санхүүгийн тайлангуудыг залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэж, шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг зохиож, хэрэгжүүлэн, түүнийгээ тууштай ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож, хэрэглэх, нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх зэрэг зүйлс багтана.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах явдал юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэдэг. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудыг баримталж, санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудитын үед санхүүгийн тайлангууд дахь дүн болон тодруулгын талаар аудитын нотолгоо олж авахад чиглэгдсэн горимуудыг гүйцэтгэсэн. Эдгээр горимуудыг аудиторын шийдэлд суурилан сонгодог бөгөөд үүнд, залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдлийн тооцооллыг хийхтэй холбоотойгоор, аудитор компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдалд нь дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг сонгож хэрэглэх зорилгоор компанийн санхүүгийн тайланг бэлтгэж, шударгаар толилуулахад зориулан хэрэглэж байгаа дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн санхүүгийн тайлагналыг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллуудын үндэслэлтэй байдал, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын тохиромжтой байдлыг үнэлэх ажлыг бидний аудит багтаасан. Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж бид итгэж байна.

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

/үргэлжлэл/

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайлан нь Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчид зориулагдсан ба аливаа нэгэн өөр зорилго агуулаагүй болно.

Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд бусад этгээдийн өмнө үүрэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

Бусад хууль тогтоомж, зохицуулалтын шаардлагын талаарх тайлан

Түүнчлэн, санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ Монгол улсад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн зарчмууд болон Сангийн Сайдын тушаалаар баталсан нягтлан бодох бүртгэлийн заавартай нийцэж байна.

САН АРВИЧ АУДИТ ХХК

Мэргэшсэн нягтлан бодогчид

З.УНДРАА

Захирал

Улаанбаатар хот, Монгол Улс

“Сан арвич аудит” ХХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр
тасалбар болгосон санхүүгийн тайлан

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

"Автоимпекс" ХК **2021 оны 12-р сарын 31**

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2020 оны 12-р сарын 31	2021 оны 12-р сарын 31
1	**ХӨРӨНГӨ**		
1.1	**Эргэлтийн хөрөнгө**		
1.1.1	Мөнгө,түүнтэй адилтгах хөрөнгө	67,081,410.77	108,188,279.03
1.1.2	Дансны авлага	335,703,985.83	335,601,985.83
1.1.3	Татвар, НДШ – ийн авлага		
1.1.4	Бусад авлага		
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6	Бараа материал	125,510,768.87	120,988,677.96
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		
1.1.10			
1.1.11	**Эргэлтийн хөрөнгийн дүн**	**528,296,165.47**	**564,778,942.82**
1.2	**Эргэлтийн бус хөрөнгө**		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	1,872,607,375.54	1,725,741,100.21
1.2.2	Биет бус хөрөнгө		
1.2.3	Биологийн хөрөнгө		
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	53,673,600.00	53,673,600.00
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		
1.2.9			
1.2.10	**Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн**	**1,926,280,975.54**	**1,779,414,700.21**
1.3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**2,454,577,141.01**	**2,344,193,643.03**
2	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ**		
2.1	**Өр төлбөр**		
2.1.1	**Богино хугацаат өр төлбөр**		
2.1.1.1	Дансны өглөг	110,778,416.65	110,778,416.65
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Татварын өр	94,447,215.73	90,665,459.56
2.1.1.4	НДШ - ийн өглөг	589,859.25	
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл		
2.1.1.6	Хүүний өглөг		
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг	11,525,471.31	
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого	4,530,002.91	4,530,002.91
2.1.1.9	Нөөц /өр төлбөр/		
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө) - нд хамаарах өр төлбөр		
2.1.1.12			
2.1.1.13	**Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**221,870,965.85**	**205,973,879.12**
2.1.2	**Урт хугацаат өр төлбөр**		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	5,118,132,861.00	5,118,132,861.00
2.1.2.2	Нөөц /өр төлбөр/		
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр		
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	332,050,950.00	330,776,911.06
2.1.2.5			

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd
CPAs & REGISTERED AUDITORS

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

"Автоимпекс" ХК **2021 оны 12-р сарын 31**

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2020 оны 12-р сарын 31	2021 оны 12-р сарын 31
1	**Борлуулалтын орлого (цэвэр)**	222,504,050.69	208,540,870.01
2	Борлуулалтын өртөг	1,850,951.35	5,392,090.91
3	**Нийт ашиг (алдагдал)**	**220,653,099.34**	**203,148,779.10**
4	Түрээсийн орлого		
5	Хүүний орлого	157,475.68	
6	Ногдол ашгийн орлого	0.00	
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого	0.00	
8	Бусад орлого	0.00	5,392,090.91
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	0.00	297,206,466.50
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	340,171,442.66	4,546,775.82
11	Санхүүгийн зардал		
12	Бусад зардал		
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүсэн олз (гарз)		
17	Бусад ашиг (алдагдал)		
18	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)**	**(119,360,867.64)**	**(93,212,372.31)**
19	Орлогын татварын зардал	15,747.57	
20	**Татварын дараах ашиг (алдагдал)**	**(119,376,615.21)**	**(93,212,372.31)**
21	**Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)**		
22	**Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)**	**(119,376,615.21)**	**(93,212,372.31)**
23	**Бусад дэлгэрэнгүй орлого**	-	-
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
	Бусад олз (гарз)		
24	**Орлогын нийт дүн**	**(119,376,615.21)**	**(93,212,372.31)**
25	**Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)**		

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd
CPAs & REGISTERED AUDITORS

2.1.2.6	**Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**5,450,183,811.00**	**5,448,909,772.06**
2.2	**Өр төлбөрийн нийт дүн**	**5,672,054,776.85**	**5,654,883,651.18**
2.3	**Эздийн өмч**		
2.3.1	Өмч: - төрийн	117,977,127.00	117,977,127.00
2.3.2	- хувийн	113,350,573.00	113,350,573.00
2.3.3	- хувьцаат		
2.3.4	Халаасны хувьцаа		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	1,085,941.96	1,085,941.96
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	2,070,095,347.00	2,070,095,347.00
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	593,639,108.52	593,639,108.52
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг	(6,113,625,733.32)	(6,206,838,105.63)
2.3.10			
2.3.11	**Эздийн өмчийн дүн**	**(3,217,477,635.84)**	**(3,310,690,008.15)**
2.4	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	**2,454,577,141.01**	**2,344,193,643.03**

“Сан арвич аудит” ХХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлан

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2021 оны 12-р сарын 31

"Автоимпекс" ХК
/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

/төгрөгөөр/

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	**20.... оны ..-р сарын ...-ний үлдэгдэл**	**231,327,700.00**		**1,085,942.00**	**2,070,095,347.00**		**593,639,108.50**	**(5,994,249,118.10)**	**(3,098,101,020.60)**
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								-
3	**Залруулсан үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	**-**	**1,085,942.00**	**2,070,095,347.00**	**-**	**593,639,108.50**	**(5,994,249,118.10)**	**(3,098,101,020.60)**
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							(119,376,615.20)	**(119,376,615.20)**
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								-
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт								-
7	Зарласан ногдол ашиг								-
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
9	**20.... оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	**-**	**1,085,942.00**	**2,070,095,347.00**	**-**	**593,639,108.50**	**(6,113,625,733.30)**	**(3,217,477,635.80)**
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								-
11	**Залруулсан үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	**-**	**1,085,942.00**	**2,070,095,347.00**	**-**	**593,639,108.50**	**(6,113,625,733.30)**	**(3,217,477,635.80)**
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							(93,212,372.30)	**(93,212,372.30)**
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								-
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт								-
15	Зарласан ногдол ашиг								-
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
17	**20.... оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	**-**	**1,085,942.00**	**2,070,095,347.00**	**-**	**593,639,108.50**	**(6,206,838,105.60)**	**(3,310,690,008.10)**

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd
CPAs & REGISTERED AUDITORS

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

"Автоимпекс" ХК — **2021 оны 12-р сарын 31**

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/ — /төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2020 оны 12-р сарын 31	2021 оны 12-р сарын 31
1	**Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	222,504,050.70	235,326,257.00
	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	222,504,050.70	235,326,257.00
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
	Буцаан авсан албан татвар		
	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
	Бусад мөнгөн орлого		
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	166,860,595.36	181,569,877.60
	Ажиллагчдад төлсөн	54,613,524.3	70,587,580.51
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	19,327,434.8	22,768,889.20
	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	0.0	870,000.00
	Ашиглалтын зардалд төлсөн	86,915,064.1	36,654,679.20
	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	3,975,858.4	4,546,775.00
	Хүүний төлбөрт төлсөн	0.0	
	Татварын байгууллагад төлсөн		27,644,055.90
	Даатгалын төлбөрт төлсөн	0.0	
	Бусад мөнгөн зарлага	2,028,713.9	18,497,055.90
1.3	**Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн**	**55,643,455.34**	**53,756,379.35**
2	**Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		-
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	157,475.68	
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	157,475.68	
	Хүлээн авсан хүүний орлого		
	Хүлээн авсан ногдол ашиг		
		-	-
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		
	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
			-
2.3	**Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн**	**157,475.68**	
3	**Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	-	2,286,787.00
	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		2,286,787.0
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Төрөл бүрийн хандив		
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-	14,936,297.20
	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		3,410,825.90
	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
	Төлсөн ногдол ашиг		11,525,471.30
3.3	**Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дү**	-	**(12,649,510.20)**
4	**Валютын ханшийн зөрүү**		
5	**Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ**	**67,081,410.77**	**41,106,869.15**
6	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл**		**67,081,410.77**
7	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл**	**67,081,410.77**	**108,188,279.03**

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd
CPAs & REGISTERED AUDITORS