

Хураангуй санхүүгийн тайлангийн талаарх Хараат бус аудиторын дүгнэлт

Далай тауэр 9 давхар, ЮНЕСКО
гудамж, Сүхбаатар дүүрэг, 1-р
хороо, Улаанбаатар 14230,
Монгол улс
Т + 976 70 110744
+ 976 70 110799

“Монложистикс холдинг” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд:

Дүгнэлт

Бид “Монложистикс холдинг” ХК (цаашид “групп” гэх)-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан, нэгтгэсэн ашиг, алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, нэгтгэсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайланг (цаашид “хураангуй санхүүгийн тайлан” гэх) 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон аудитын тайлангаас хураангуйлан авч бэлтгэсэн болно.

Бидний дүгнэлтээр, энэхүү хураангуй санхүүгийн тайлан нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Хураангуй санхүүгийн тайлан

Энэхүү хураангуй санхүүгийн тайланд 2024 оны 03 дугаар сарын 31-ний өдрийн манай аудитын тайлангийн дүгнэлттэй ижил дүгнэлт илэрхийлсэн бөгөөд эдгээр санхүүгийн тайлан болон хураангуй санхүүгийн тайланд аудитын тайлангийн өдрөөс хойш балансын дараах үйл явдлын нөлөөллийг тусгаагүй.

Аудитлагдсан санхүүгийн тайлан ба түүнд өгсөн бидний дүгнэлт

Бид аудитлагдсан санхүүгийн тайланд эерэг дүгнэлт өгсөн.

Удирдлага болон Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдийн Санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг хариуцлага

Компанийн удирдлага эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэгтэй.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол Аудитын олон улсын стандарт, Монгол улсын Аудитын тухай хуулийн дагуу хийсэн аудитдаа үндэслэн энэхүү санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт өгөх явдал юм.


Б. ОСОРГАРАЕ
УДИРДАХ ПАРТНЕР
Монгол улс, Улаанбаатар хот
2024 оны 03 дугаар сарын 31

Нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Мянган төгрөгөөр	2023 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл	2022 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл (дахин тайлагнасан)	2022 оны 01 сарын 01-ний үлдэгдэл (дахин тайлагнасан)
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	22,121,885	14,198,308	5,815,535
Дансны болон бусад авлага	22,534,699	19,504,041	13,629,939
Бараа материал	134,904	103,381	18,066
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	6,050,182	5,661,575	4,470,539
Гэрээний хөрөнгө	403,343	257,839	573,607
Бусад богино хугацаат санхүүгийн хөрөнгө	2,461,234	-	-
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө	871,084	-	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	54,577,331	39,725,144	24,507,686
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө, цэвэр	1,379,740	1,285,530	1,153,063
Биет бус хөрөнгө, цэвэр	146,486	163,386	63,432
Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	856,744	-	-
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	99,118	-	-
Урт хугацаат санхүүгийн хөрөнгө	360,000	14,000	14,000
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	94,026	-	-
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	95,297	908,768	296,200
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	3,031,411	2,371,684	1,526,695
Нийт хөрөнгийн дүн	57,608,742	42,096,828	26,034,381
Өр төлбөр ба эздийн өмч			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны болон бусад өглөг	12,409,074	14,591,493	6,038,333
Урьдчилж орсон орлого	836,559	1,558,095	337,449
Богино хугацаат зээл	16,667	-	750,000
Богино хугацаат өр төлбөр	-	514,123	333,876
Богино хугацаат түрээсийн өр төлбөр	465,262	82,701	215,966
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	13,727,562	16,746,412	7,675,624

Нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан (үргэлжлэл)

Мянган төгрөгөөр	2023 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл	2022 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл (дахин тайлагнасан)	2022 оны 01 сарын 01-ний үлдэгдэл (дахин тайлагнасан)
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат зээл	-	16,666	750,000
Хойшлогдсон татварын өр	-	90,562	3,624
Урт хугацаат түрээсийн өр төлбөр	441,696	105,002	98,211
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	441,696	212,230	851,835
Өр төлбөрийн нийт дүн	14,169,258	16,958,642	8,527,459
Хувьцаат капитал			
Хувиараа хувьцаа	118,758	106,268	100,000
Халаасны хувьцаа	-	(3,001,050)	(60,000)
Нэмж төлөгдсөн капитал	10,187,611	2,233,734	-
Хуримтлагдсан ашиг	29,190,901	23,937,276	15,909,108
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	(211,818)	(138,553)	(140)
Толгой компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд ногдох	39,285,452	23,137,675	15,948,968
Хяналтын эрхгүй хувь оролцоонд ногдох өмч	4,154,032	2,000,511	1,557,954
Эздийн өмчийн дүн	43,439,484	25,138,186	17,506,922
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	57,608,742	42,096,828	26,034,381

Нэгтгэсэн ашиг, алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

Мянган төгрөгөөр	2023 он	2022 он
Борлуулалтын орлого	210,360,690	136,094,718
Борлуулалтын шууд зардал	(142,355,319)	(101,668,727)
Борлуулалтын ашиг	68,005,371	34,425,991
Борлуулалтын бусад зардал	(49,897,364)	(17,879,382)
Нийт ашиг	18,108,007	16,546,609
Борлуулалт, маркетингийн зардал	(1,011,897)	(803,713)
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	(7,470,391)	(5,439,853)
Бусад орлого	24,389	58,685
Бусад зардал	(289,020)	(340,625)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны өмнөх ашиг	9,361,088	10,021,103
Санхүүгийн орлого (зардал)	295,410	(385,106)
Тайлант үеийн үйл ажиллагааны ашиг	9,656,498	9,635,997
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(141,654)	1,401,121
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны гарз	1,454	(3,266)
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз	27,540	-
Бусад ашиг	41,437	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг	9,585,275	11,033,852
Орлогын татварын зардал	(1,222,411)	(1,642,248)
Татварын дараах ашиг	8,362,864	9,391,604

Нэгтгэсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Мянган төгрөгөөр	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн	Хяналтын эрхгүй хувь оролцоо	Нийт дүн
2022 оны 1 сарын 1-ний үлдэгдэл	100,000	(60,000)	-	(140)	15,909,108	15,948,968	1,557,954	17,506,922
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	8,028,068	8,028,068	1,363,536	9,391,604
Өмчид гарсан өөрчлөлт	6,268	-	-	-	100	6,368	200	6,568
Халаасны хувьцаа	-	(2,941,050)	-	-	-	(2,941,050)	-	(2,941,050)
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-	2,233,734	-	-	2,233,734	-	2,233,734
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-	-	(138,413)	-	(138,413)	-	(138,413)
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	(921,179)	(921,179)
2022 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	106,268	(3,001,050)	2,233,734	(138,553)	23,937,276	23,137,675	2,000,511	25,138,186
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	5,924,645	5,924,645	2,438,219	8,362,864
Өмчид гарсан өөрчлөлт	12,490	-	-	-	-	12,490	-	12,490
Халаасны хувьцаа	-	3,001,050	-	-	(671,019)	2,330,031	-	2,330,031
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-	7,953,877	-	-	7,953,877	-	7,953,877
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-	-	(73,265)	-	(73,265)	(84,699)	(157,964)
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	(200,000)	(200,000)
2023 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	118,758	-	10,187,611	(211,818)	29,190,901	39,285,452	4,154,032	43,439,484

Нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Мянган төгрөгөөр	2023 он	2022 он
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	208,264,488	141,812,653
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	205,059,366	139,279,541
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	83,492	181,270
Буцаан авсан албан татвар	-	562
Бусад мөнгөн орлого	3,121,630	2,351,280
Мөнгөн зарлагын дүн	203,784,322	132,430,402
Ажиллагчдад төлсөн	5,414,210	3,809,575
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	1,357,966	1,208,101
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	52,919	13,976
Ашиглалтын зардалд төлсөн	133,683	9,418
Хүүний төлбөрт төлсөн	186,876,749	241,086
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэглүүрт төлсөн	9,699	111,634,384
Татварын байгууллагад төлсөн	4,262,868	3,753,137
Даатгалын төлбөрт төлсөн	337,679	243,194
Бусад мөнгөн зарлага	5,338,549	11,517,531
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	4,480,166	9,382,251
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	1,415,562	221,405
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	1,100	3,110
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	416,345	-
Бусад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	603,793	154,517
Хүлээн авсан хүүний орлого	394,324	63,778
Мөнгөн зарлагын дүн	3,805,814	1,453,428

Нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан (үргэлжлэл)

Мянган төгрөгөөр	2023 он	2022 он
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	279,569	133,637
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	30,530	117,283
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	3,301,012	-
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	194,703	1,202,508
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(2,390,252)	(1,232,023)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	17,420,290	7,155,916
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	6,430,784	3,012,225
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	10,967,506	3,308,325
Бусад санхүүгийн мөнгөн орлого	22,000	835,366
Мөнгөн зарлагын дүн	11,383,200	7,648,086
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	9,831,703	2,621,389
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	583,615	337,383
Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн	-	3,001,050
Төлсөн ногдол ашиг	190,000	852,898
Бусад санхүүгийн мөнгөн зарлага	777,882	835,366
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	6,037,090	(492,170)
Валютын ханшийн зөрүү	(203,426)	724,715
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	7,923,578	8,382,773
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	14,198,308	5,815,535
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	22,121,885	14,198,308