"Жуулчин Дюти Фрий" ХК-ийн 2023 оны жилийн үйл ажиллагааны тайлан /маягт 1/

2024.03.31

Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлд Үнэт цаас гаргагчийн нийтлэг үүргийг хуульчилсан бөгөөд үнэт цаас гаргагч нь жилийн үйл ажиллагааны тайлан дараах маягтын дагуу Санхүүгийн зохицуулах хороо, арилжаа эрхлэх байгууллагад мэдээлэл ирүүлж, өөрийн цахим хуудсаар дамжуулан олон нийтэд мэдээлэл хүргэх үүрэгтэй.		
Тайлагнах хугацаа /Жишээ нь: 2021 оны 1 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдөр/		2023 оны 01 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдөр
Үнэт цаас гаргагчийн нэр, улсын бүртгэлийн гэрчилгээний дугаар, үнэт цаасны код, утасны дугаар		"Жуулчин Дюти Фрий" ХК, УБГ-ны дугаар 9010001026, үнэт цаасны код SUL-34, утасны дугаар 11-345224
Бүртгэлтэй арилжаа эрхлэх байгууллагын нэр		Монголын Хөрөнгийн Бирж ТӨХК
Бизнесийн үйл ажиллагааны салбар		Татваргүй барааны дэлгүүр
Үнэт цаас гаргагчийн гаргасан нийт хувьцааны тоо ширхэг		65,362
Хагас жил, улирлын тайланг бэлтгэсэн мэргэжилтэн, хянасан албан тушаалтны нэр		Тайланг бэлтгэсэн: ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга Б.Бат-Эрдэнэ,Ахлах нягтлан бодогч С. Шижиртуяа Хянасан: Гүйцэтгэх захирал Ц.Отгонбаяр
1	Хагас жилийн болон улирлын санхүүгийн тайлан /хураангуй тайлангийн үзүүлэлтийг бөглөж, санхүүгийн тайланг хавсаргана/	
	Санхүүгийн байдлын үзүүлэлт	Хавсралтаар оруулав.
	Орлогын тайлан	Хавсралтаар оруулав.
	Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	Хавсралтаар оруулав.
	Мөнгөн гүйлгээний тайлан	Хавсралтаар оруулав.
1.1	Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт	
	Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлтийг хавсралтаар хүргүүлэв.	
1.2	Аудитын тодорхойлох захидал /Тодорхойлох захидлыг энэхүү зааварт дурдсан агуулгын хүрээнд боловсруулсан байх/	

	Аудитын тайланг хавсралтаар оруулав	
2	Үнэт цаас гаргагч нь тайлант хугацаанд санхүүгийн нөхцөл байдал, үйл ажиллагааны үр дүнд нөлөөлсөн хүчин зүйлс, удирдлагаас өгсөн үнэлгээ, цаашид авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний талаар товч тайлбарласан тайлан, мэдээлэл	
2.1	Үйл ажиллагааны үр дүн/ санхүүгийн харилцааны үзүүлэлтүүд	2023 оны 06 сараас эхлэн УБТЗ салбар дэлгүүр ажиллаж эхэлсэн. Алтанбулаг салбар дэлгүүр хэвийн ажиллаж байна. Санхүүгийн хувьд **2023 онд 382,552,933 сая төгрөгийн ашигтай ажилласан.**
2.2	Хөрвөх чадвар болон санхүүгийн нөөц, боломжийн үзүүлэлт	***3,821,389,804*** эргэлтийн хөрөнгөтэй.
2.3	Үнэт цаас гаргагчийн үйл ажиллагаанд гадаад, дотоод орчны нөлөөлөл, бүтээгдэхүүн, үйлчилгээний төрөл хэлбэрт гарч буй өөрчлөлт, дээрх өөрчлөлтөд компанийн зүгээс авч хэрэгжүүлж буй арга хэмжээний мэдээлэл	Үнэт цаас гаргагчийн үйл ажиллагаанд гадаад, дотоод орчны нөлөөлөл, бүтээгдэхүүн, үйлчилгээний төрөл хэлбэрт ямар нэг өөрчлөлт ороогүй болно.
2.4	Санхүүгийн байдлын тайлангийн гадуур бүртгэгдсэн ажил, гүйлгээний талаарх дэлгэрэнгүй мэдээлэл, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого	Санхүүгийн байдлын тайлангийн гадуур бүртгэгдсэн ажил, гүйлгээ байхгүй.
2.5	Тайлант хугацаанд авсан зээлийн эргэн төлөлт болон зээлийн барьцаа, баталгааны талаарх мэдээлэл	Банкны зээлгүй, компани хоорондын санхүүжилтийн авлагатай
3	Үнэт цаас гаргагчийн тайлант хугацаанд хийгдсэн сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл болон их хэмжээний хэлцлийн мэдээлэл, хэлцэл хийгдэх ач холбогдол зорилго, сонирхлын зөрчилтэй этгээдийн талаарх мэдээлэл /тайлант хугацаанд хийгдсэн нийт сонирхлын зөрчилтэй хэлцлийн талаарх мэдээллийг тусгана/	
	Компани нь 2023 оны тайлант хугацаанд хийгдсэн сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл болон их хэмжээний хэлцэл хийгдээгүй болно.	
4	Цалин урамшууллын мэдээлэл	
	2023 онд нийт 229,975,304.89 төгрөгийн цалин, 29,046,244.38 төгрөгийн ндш-ийн зардал төлсөн.	

5	Компанийн засаглалтай холбоотой мэдээлэл
	Компанийн ТУЗ нь 2023 оны нийт 6 удаа хуралдаж шийдвэрээ гаргасан байна. 1.Компани нь 2023 оны 04 дүгээр сарын 17-ны өдөр хуралдаж засаглал сайжруулах чиглэлээр 15 дүрэм, журам, заавар зэрэг 15 нэр төрлийн баримт бичигийг хавсралтаар баталж дагаж мөрдөн ажиллаж байна. 2. Компанийн засаглалын кодексыг хэрэгжүүлэх хүрээнд ТУЗ-ийн дэргэдэх хороодын бүтцийг шинэчлэн баталсан байна. 3. 2023 оны 09 дүгээр сард ТУЗ хуралдаж Гүйцэтгэх захирлыг өөрчлөн үүрэг гүйцэтгэн ажиллаж байсан Ц.Отгонбаяр захирлыг дэвшүүлэн Гүйцэтгэх захирлаар томилсон. 4. Хуульд заасны дагууу ногдол ашиг тараах эсэх болон Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлаа зохион байгуулсан байна.
6	Зах зээлийн эрсдэлийн мэдээлэл
	Байхгүй
7	Хувьцаа эзэмшигчдийн өмчийн мэдээлэл
	1. "Таван Богд Трейд" ХХК нийт 46,355 ширхэг хувьцаа буюу 70.92% эзэмшдэг. 2. "Радар Фанд" ХХК нийт 3.923 ширхэг хувьцаа буюу 6% эзэмшдэг. 3. Куратор партнёрс нөхөрлөл 1,305 ширхэг хувьцаа буюу 2% эзэмшдэг
8	Үнэт цаас гаргагч нь төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор олон нийтэд санал болгон хувьцаа гаргасан бол төсөл хэрэгжиж эхэлснээс хойших төслийн хэрэгжилтийн явц, татан төвлөрүүлсэн хөрөнгийн зарцуулалтын тайлан, мэдээлэл
	Тайлант хугацаанд "Жуулчин Дюти Фрий" ХК нь төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор олон нийтэд хувьцаа гаргаагүй
9	Ногдол ашгийн мэдээлэл
	"Жуулчин Дюти Фрий" ХК-ийн Төлөөлөн удирдах зөвлөл нь 2024 оны 02 дугаар сарын 67-ны өдрийн ТУЗ2024-03/01 дугаартай тогтоолоор 2023 оны тайлант жилийнийн цэвэр ашгаас хувьцаа эзэмшигч нарт ногдол ашиг хуваарилахгүй байхаар шийдвэрлэсэн.
10	Үнэт цаас гаргагч тайлант хугацаанд нийгмийн хариуцлагын чиглэлээр хийгдсэн ажлын тайлан.
	Компанийн 2023 оны тайлант жилийн хугацаанд нийгмийн хариуцлагын хүрээнд хийгдсэн ажил байхгүй болно.

Мэдээлэл гаргагч этгээд болон мэдээллийн үнэн зөвийг баталсан этгээдийн гарын үсэг, огноо:
Овог, нэр: Цагаач овогтой Отгонбаяр
Албан тушаал: "Жуулчин Дюти Фрий" ХК-ийн гүйцэтгэх захирал
Гарын үсэг: …………………………………… (тамга/тэмдэг)
Мэдээлэл бэлтгэж, хүргүүлсэн этгээдийн гарын үсэг, огноо:
Овог, нэр: Батболд овогтой Бат-Эрдэнэ Албан тушаал: "Жуулчин Дюти Фрий" ХК-ийн ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга Гарын үсэг: …………………………………… (тамга/тэмдэг)
Овог, нэр: Сэрээдорж овогтой Шижиртуяа Албан тушаал: "Жуулчин Дюти Фрий" ХК-ийн Ахлах нягтлан бодогч Гарын үсэг: …………………………………… (тамга/тэмдэг)

Санхүү байдлын тайлан

Тайлант үе: 2023/01/01 - 2023/12/31

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Балансын зүйл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	**ХӨРӨНГӨ**		
1.1	**Эргэлтийн хөрөнгө**		
1.1.1	Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө	39,161,714.97	292,559,554.98
1.1.2	Дансны авлага	6,510,265.20	3,269,948.99
1.1.3	Татвар, НДШ-ийн авлага	11,993,413.29	5,616,399.55
1.1.4	Бусад авлага	2,450,135,050.68	2,832,779,742.44
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	0.00	0.00
1.1.6	Бараа материал	888,454,937.11	706,155,897.83
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал тооцоо	10,695,021.21	10,153,128.68
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	0.00	0.00
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	0.00	0.00
1.1.11	**Эргэлтийн хөрөнгийн дүн**	**3,406,950,402.46**	**3,850,534,672.47**
1.2	**Эргэлтийн бус хөрөнгө**		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	216,628,358.28	192,873,607.87
1.2.2	Биет бус хөрөнгө	3,701,030.31	2,434,979.66
1.2.3	Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	0.00	0.00
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	0.00	34,653.33
1.2.7	Хөрөнгө орлуулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.10	**Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн**	**220,329,388.59**	**195,343,240.86**
1.3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**3,627,279,791.05**	**4,045,877,913.33**
2	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ**		
2.1	**ӨР ТӨЛБӨР**		
2.1.1	**Богино хугацаат өр төлбөр**		
2.1.1.1	Дансны өглөг	2,121,807.10	22,099,769.71
2.1.1.2	Цалингийн өглөг	8,410,308.52	13,677,220.93
2.1.1.3	Татварын өр	10,821,354.37	38,061,688.19
2.1.1.4	НДШ-ийн өглөг	0.00	0.00
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл	0.00	0.00
2.1.1.6	Хүүний өглөг	0.00	0.00
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг	977,156,755.45	977,156,755.45
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого	0.00	333,536.88
2.1.1.9	Нөөц / өр төлбөр /	1,200,000.00	0.00
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр	8,529,123.11	3,146,275.71
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)- нд хамаарах өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.1.13	**Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**1,008,239,348.55**	**1,054,475,246.87**
2.1.2	**Урт хугацаат өр төлбөр**		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	0.00	0.00
2.1.2.2	Нөөц / өр төлбөр/	0.00	0.00
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр	38,803,777.80	0.00
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	0.00	0.00

Мөрийн дугаар	Балансын зүйл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
2.1.2.6	**Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**38,803,777.80**	**0.00**
2.2	**Өр төлбөрийн нийт дүн**	**1,047,043,126.35**	**1,054,475,246.87**
2.3	Эздийн өмч		
2.3.1	Төрийн өмч	0.00	0.00
2.3.2	Хувийн өмч	13,072,400.00	13,072,400.00
2.3.3	Хувьцаат өр төлбөр	0.00	0.00
2.3.4	Халаасны хувьцаа	0.00	0.00
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	0.00	0.00
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	0.00	0.00
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	0.00	0.00
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	0.00	0.00
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг	2,567,164,264.70	2,978,330,266.46
2.3.11	**Эздийн өмчийн дүн**	**2,580,236,664.70**	**2,991,402,666.46**
2.4	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ**	**3,627,279,791.05**	**4,045,877,913.33**

ЖУУЛЧИН ДЮТИ ФРИЙ ХК
DUTY FREE
УЛААНБААТАР ХОТ

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ .... /Ц.Отгонбаяр/

Ахлах нягтлан бодогч .... /С. Шижиртуяа/

Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

Тайлант үе: 2023/01/01 - 2023/12/31

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1	**Борлуулалтын орлого (цэвэр)**	**392,406,828.83**	**1,605,749,727.95**
2	Борлуулалтын өртөг	200,587,968.27	762,701,098.78
3	**Нийт ашиг (алдагдал)**	**191,818,860.56**	**843,048,629.17**
4	Түрээсийн орлого	0.00	0.00
5	Хүүгийн орлого	0.00	287,313,918.84
6	Ногдол ашгийн орлого	0.00	0.00
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого	0.00	0.00
8	Бусад орлого	5,921,684.00	2,733,128.29
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	96,947,751.83	182,997,082.86
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	139,596,037.24	315,838,542.04
11	Санхүүгийн зардал	0.00	0.00
12	Бусад зардал	963,650.99	197,518,562.50
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	398,327,118.72	-192,907.63
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	583,662.72	0.00
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	0.00	0.00
16	Хөрөнгө орлуулалт борлуулсанаас үүссэн олз (гарз)	0.00	0.00
17	Бусад ашиг (алдагдал)	0.00	0.00
18	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)**	**359,143,885.94**	**436,548,581.27**
19	Орлогын татварын зардал	38,754,021.69	25,382,579.51
20	**Татварын дараах ашиг (алдагдал)**	**320,389,864.25**	**411,166,001.76**
21	**Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)**	**0.00**	**0.00**
22	**Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)**	**0.00**	**0.00**
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00
23.1	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэлийн зөрүү	0.00	0.00
23.2	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	0.00	0.00
23.3	Бусад олз (гарз)	0.00	0.00
24	**Орлогын нийт дүн**	**0.00**	**0.00**
25	**Нэгж хувьцаанд ноогдох суурь ашиг (алдагдал)**	**0.00**	**0.00**

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ .... Ц.Отгонбаяр

Ахлах нягтлан бодогч .... С. Шижиртуяа

Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Тайлант үе: 2023/01/01 - 2023/12/31

	Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	13,072,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,246,774,400.45	2,259,846,800.45
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Залруулсан үлдэгдэл	13,072,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,246,774,400.45	2,259,846,800.45
4	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Өмчид гаргасан өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,389,864.25	320,389,864.25
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	13,072,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,567,164,264.70	2,580,236,664.70
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Залруулсан үлдэгдэл	13,072,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,567,164,264.70	2,580,236,664.70
12	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Өмчид гаргасан өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	411,166,001.76	411,166,001.76
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	2023 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	13,072,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,978,330,266.46	2,991,402,666.46

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ .... Ц.Отгонбаяр

Ахлах нягтлан бодогч .... С. Шижиртуяа

Мөнгөн гүйлгээний тайлан

Тайлант үе: 2023/01/01 - 2023/12/31

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	0.00	0.00
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	375,859,149.74	1,556,346,454.06
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	375,858,697.30	1,556,300,915.65
1.1.2	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	0.00	0.00
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	0.00	0.00
1.1.4	Буцаан авсан албан татвар	0.00	0.00
1.1.5	Татаас, санхүүжилтийн орлого	0.00	0.00
1.1.6	Бусад мөнгөн орлого	452.44	45,538.41
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-309,118,572.05	-1,199,067,278.10
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн	-41,446,427.89	-108,973,455.96
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	-21,500,000.00	-54,875,154.60
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	-161,524,461.50	-906,835,179.43
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн	-31,660.00	-5,517,434.00
1.2.5	Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	-11,014,264.88	-14,917,181.46
1.2.6	Хүүний төлбөрт төлсөн	0.00	0.00
1.2.7	Татварын байгууллагад төлсөн	-2,269,720.89	-20,534,487.07
1.2.8	Даатгалын төлбөрт төлсөн	-2,538,265.03	-5,013,895.78
1.2.9	Бусад мөнгөн зарлага	-68,793,771.86	-82,400,489.80
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	66,740,577.69	357,279,175.96
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	0.00	0.00
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	181,363,388.87	7,625,927,650.73
2.1.1	Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	3,875,000.00	0.00
2.1.2	Биет бус хөрөнгө борлуулсаны орлого	0.00	0.00
2.1.3	Хөрөнгө оруулалт борлуулсаны орлого	0.00	0.00
2.1.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө боруулсаны орлого	0.00	0.00
2.1.5	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	177,488,388.87	7,380,317,056.50
2.1.6	Хүлээн авсан хүүний орлого	0.00	245,610,594.23
2.1.7	Хүлээн авсан ногдол ашиг	0.00	0.00
2.1.8	Бусад	0.00	0.00
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-244,156,808.65	-7,747,948,637.50
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-4,000,000.00	-3,881,553.50
2.2.2	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	0.00	0.00
2.2.3	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	0.00	0.00
2.2.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	0.00	0.00
2.2.5	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	-240,156,808.65	-7,744,067,084.00
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-62,793,419.78	-122,020,986.77
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	0.00	0.00
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	6,426,775.57	2,808,889.86
3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	0.00	0.00
3.1.2	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	0.00	0.00
3.1.3	Торол бүрийн хандив	0.00	0.00
3.1.4	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг	6,426,775.57	2,808,889.86
3.1.5	Бусад	0.00	0.00
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-20,457,350.38	-1,314,012.01
3.2.1	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	0.00	0.00
3.2.2	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	0.00	0.00
3.2.3	Хувьцаа буцаан худалдаж төлсөн	0.00	0.00
3.2.4	Төлсөн ногдол ашиг	-20,427,487.98	0.00
3.2.5	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал	-29,862.40	-1,314,012.01
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-14,030,574.81	1,494,877.85
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-10,083,416.90	236,753,067.04
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	49,245,131.87	55,806,487.94

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	39,161,714.97	292,559,554.98

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ .... Ц.Отгонбаяр

Ахлах нягтлан бодогч .... С. Шижиртуяа

ШИНЭ ИХ ТЭРБУМ
АУДИТ ХХК

Улаанбаатар хот, Баянзүрх дүүрэг,
1-р хороо, 12-р хороолол, North center, 204 тоот
Утас: 9919-9075, 8804-3708, И-мэйл: Ikhterbum@gmail.com

2024 05 28 № 24/52

танай________-ны №__________-т

"ЖУУЛЧИН ДЮТИ ФРИЙ" ХК-ИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД БОЛОН
ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид "Жуулчин дюти фрий" ХК (цаашид "Компани" гэх)-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, нэмэлт тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд нь компанийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт ("СТОУС")-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт ("АОУС")-ын дагуу хийж гүйцэтгэв. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийн Санхүүгийн тайланд аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулсан. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөл ("НБЁЗОУСЗ")-ийн Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрэм болон Монгол улсад мөрдүүлэхээр шаарддаг санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус байсан бөгөөд НБЁЗОУСЗ-ийн дүрэм болон эдгээр ёс зүйн шаардлагын дагуу бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай бөгөөд зохистой гэж бид найдаж байна.

Бусад мэдээлэл

Компанийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл ("ТУЗ"), хэрвээ байхгүй бол гүйцэтгэх удирдлага нь бусад мэдээллийг бэлтгэх үүрэгтэй. Бусад мэдээлэл нь ТУЗ-ийн тайлангийн хавсралт, бизнесийн хариуцлагын тайланг багтаасан мэдээллээс бүрдэнэ. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудиттай холбогдуулан бидний үүрэг бол бусад мэдээлэлтэй танилцах бөгөөд бусад мэдээлэл нь бие даасан санхүүгийн тайланд эсвэл аудитаар олж авсан бидний мэдлэг эсвэл өөр хэлбэрээр материаллагаар буруу илэрхийлэгдсэн байж болох эсэх талаар авч үзэх явдал юм. Энэ талаар бидэнд мэдээлэх зүйл байхгүй болно.

Санхүүгийн тайланд компанийн удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг СТОУС-ын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах болон алдаа эсвэл залилангаас үүдэлтэй материаллаг алдаатай илэрхийллээс ангид санхүүгийн тайлан бэлтгэх боломж бүрдүүлэхэд зайлшгүй шаардлагатай тийм дотоод хяналтыг тодорхойлох нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм.

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага нь компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэх чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ. Засаглах удирдлага нь компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар оршин байгаа материаллаг алдаа зөрчлийг цаг ямагт илрүүлдэг гэсэн баталгаа гаргаддаггүй.

Алдаа зөрчил нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

АОУС-ын дагуу аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шийдэл гарган, аудитын явцад мэргэжлийн ул итгэх үзлийг баримтлан ажилладаг. Бид мөн:

- Залилан эсвэл алдааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллаг алдаатай илэрхийлэгдэх эрсдэлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирох аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж, өөрсдийн санал дүгнэлтийн үндэслэл болохуйц хангалттай, зохистой аудитын нотолгоог олж авдаг. Залилангаас үүссэн материаллаг алдааг илрүүлэхгүй байх эрсдэл нь алдаанаас үүссэн материаллаг алдааг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс харьцангуй их байдаг. Учир нь залиланд хуйвалдаан, баримт бичгийг хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу тайлагнах, дотоод хяналтыг ул ойшоох явдлууд орсон байж болно.
- Компанийн дотоод хяналтын үр ашигтай байдалд санал дүгнэлт өгөх зорилгоор биш харин тухайн нөхцөл байдалд тохирох аудитын горим боловсруулах зорилгоор аудитад хамаарах дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- Удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын тохиромжтой байдал, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолол болон холбогдох тодруулгын ул үндэслэлтэй байдлыг авч үздэг.
- Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, мөн олж авсан аудитын нотолгоонд үндэслэн компанийн тасралтгүй үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах чадамжид мэдэгдэхүйц эргэлзээ үүсэх үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал оршин байгаа эсэхийг тодорхойлдог. Хэрэв бид материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл аудиторын тайландаа

түүнтэй холбоотой санхүүгийн тайлангийн тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл хийсэн тодруулга нь хангалтгүй байна гэж үзвэл аудитын санал дүгнэлтээ өөрчилдөг. Бидний дүгнэлт нь аудиторын тайлан гарах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын нотолгоонд суурилдаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал эсвэл нөхцөлүүд нь компанийг тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах боломжгүй болгоход хүргэж болно.

- Тодруулгыг багтаагаад санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц, агуулгыг үнэлж санхүүгийн тайланд үнэн зөв толилуулгын шаардлагыг хангах хэмжээнд гол гол ажил гүйлгээ, үйл явдлуудыг илэрхийлсэн эсэхийг үнэлдэг.

Бусад хууль тогтоомж, зохицуулалтын шаардлагын талаар

Монгол улсын Компанийн тухай хуулийн 92, 94 дүгээр зүйлд заасны дагуу сонирхлын зөрчилтэй этгээдтэй хийсэн ажил гүйлгээ, Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хууль, Санхүүгийн Зохицуулах Хороо болон Монголын Хөрөнгийн Биржээс тогтоосон бусад мэдээлэл, Компанийн дүрэмд заасан бусад мэдээллийг тайлагнах үүрэгтэй бөгөөд эдгээр зүйлстэй холбоотой ямар нэгэн зөрчил илрээгүй болно.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"–ийн 94 дүгээр зүйлд заасны дагуу зөвхөн Компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулсан ба бусад өөр этгээдэд зориулаагүй болно. Бид энэхүү тайлангийн хүрээнд бусад аливаа нэгэн гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй.

УЛААНБААТАР ХОТ
ШИНЭ ИХ ТЭРБУМ ХХК
1116216172 № 6000707

____
Д.Дашдулам - Гүйцэтгэх захирал
"Шинэ их тэрбум аудит" ХХК
Монгол улс, Улаанбаатар хот, Баянзүрх дүүрэг,
1-р хороо, 12-р хороолол, Залуучуудын өргөн чөлөө
North center, 204 тоот

ШИНЭ ИХ ТЭРБУМ АУДИТ
№ .6......