"ЦЭСБ-АУДИТ" ХХК

4256743, Дархан-Уул аймаг, Дархан сум, 10-р баг
5-р хороо. "ЛХА" ХХК-ий 2 давхар 65 тоот
Утас/факс: 95112689, 89275858
Э-шуудан: tsesb.audit@gmail.com

"БОЛОР ЗООС" ББСБ
ХХК-ИЙН УДИРДЛАГА-Д

2023. 02. 04 № 2/015

танай_____-ны №_____-т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Бид энэхүү "Болор зоос ББСБ" ХХК-ийн 2022 оны 12 дүгээр сарын 31-ний өдрөөрх тайлан тэнцэл, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн жилийн орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр тус компанийн санхүүгийн тайлангууд нь 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Компанийн санхүүгийн байдал хийгээд тухайн өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн жилийн үйл ажиллагааны үр дүн,мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу үнэн, зөв бодитой үзүүлсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудыг дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу Компаниас хараат бус ба эдгээр шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Бусад мэдээлэл

Удирдлага нь бусад мэдээлэлд үүрэг хүлээнэ. Бусад мэдээлэл нь жилийн тайланд багтсан хэдий ч санхүүгийн тайлан ба аудиторын тайланд багтаагүй мэдээллээс бүрдэнэ. Санхүүгийн тайланд гаргасан бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй тул бид бусад мэдээлэлд баталгаажуулалт гаргахгүй. Санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой бидний үүрэг хариуцлага бол бусад мэдээллийг уншиж, уг мэдээлэл нь санхүүгийн тайлантай эсвэл аудитын явцад бидний олж авсан ойлголттой нийцэж байгаа эсэх эсвэл материаллагаар буруу илэрхийлэгдсэн байж болзошгүй эсэхийг тодорхойлох явдал юм. Дээр дурьдсан горимуудыг гүйцэтгэх явцад энэхүү бусад мэдээлэлтэй холбоотой материаллаг буруу илэрхийлэл илрүүлсэн бол бид тайлагнах шаардлагатай байдаг. Үүнтэй холбоотой тайлагнах аливаа зүйлс байхгүй.

Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотойгоор компанийн удирдлагын хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын 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 тооцооллуудыг 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 хариуцлага орно.

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Аудиторуудын хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудит дээрээ үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт гарган, өөр аливаа нэг этгээдэд биш Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох та бүхэнд тайлагнах нь бидний хариуцлага юм. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Тэдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой баталгаажуулалтыг олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олс авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшиний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал 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.

ЗАХИРАЛ

ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ
ЦЭСЭ-АУДИТ
ХХК
ТТО3052 № 4256743

Ч.ЦЭРЭННАДМИД

"БОЛОР ЗООС" ББСБ ХХК

/2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон жилийн/

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

/төгрөг/

Үзүүлэлт	Тодруулга	1/1/2022	12/31/2022
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө		36,166,161.71	62,018,449.58
Үнэт цаас			
Бусдад олгосон зээл цэвэр		868,127,002.68	1,298,925,053.23
Хуримтлуулж тооцсон зээлийн хүүний авлага			
Бусад авлага /цэвэр/		51,937,662.88	90,011,349.05
Бусад хөрөнгө		5,522,494.26	6,056,387.85
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		***961,753,321.53***	***1,457,011,239.71***
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө /цэвэр/		42,165,246.37	116,127,741.69
Биет бус хөрөнгө /цэвэр/		542,041.84	20,307.01
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		*42,707,288.21*	*116,148,048.70*
НИЙТ ХӨРӨНГӨ		**1,004,460,609.74**	**1,573,159,288.41**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Банкнаас авсан зээл			160,000,000.00
Өрийн бичгээрхий өглөг		50,000,000.00	50,000,000.00
Бусад өр төлбөр		14,368,742.58	39,567,795.17
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		*64,368,742.58*	*249,567,795.17*
Бусад урт хугацаат өглөг		82,500,000.00	500,000,000.00
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		82,500,000.00	500,000,000.00
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН		*146,868,742.58*	*749,567,795.17*
Эзэмшигчдийн өмч			
Хувьцаат капитал		660,000,000.00	660,000,000.00
Дахин үнэлгээний нэмэгдэл		1,960,000.00	1,960,000.00
Нөөцийн сан			
Нийгмийн хөгжлийн сан			
Хуримтлагдсан ашиг		195,631,867.16	161,631,493.24
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн		*857,591,867.16*	*823,591,493.24*
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		**1,004,460,609.74**	**1,573,159,288.41**
		-	-

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АУДИТОР МНБ /Ш.ГАНЧИМЭГ/

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
4256743 ГСЭ0989
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ

"БОЛОР ЗООС" ББСБ ХХК

/2022 оны 12 сарын 31-ний едрээр тасалбар болгосон жилийн/

ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

/төгрөг/

Үзүүлэлт	Тодруулга	1/1/2022	12/31/2022
Хүү болон түүнтэй адилтгах орлого		271,632,974.08	364,309,164.73
Цэвэр хүүний орлого		271,632,974.08	364,309,164.73
Гадаад валютын ханшийн тэгшитгэлийн олз			
Үйлчилгээний хураамж шимтгэлийн орлого		10,191,000.00	16,848,812.86
Бусад үйлчилгээний орлого		21,780,727.88	8,919,597.58
Хүүний бус орлого		31,971,727.88	25,768,410.44
Гадаад валютын ханшийн тэгшитгэлийн гарз			
Үнэт цаасны ханшийн тэгшитгэлийн гарз			
Боловсон хүчинтэй холбоотой зардал		63,188,659.67	111,975,472.18
Үйл ажиллагааны бусад зардал		41,307,460.10	68,881,570.45
Хүүний бус зардал		104,496,119.77	180,857,042.63
Цэвэр хүүний бус орлого/зардлын дүн		***(72,524,391.89)***	***(155,088,632.19)***
Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх ашиг/алд		199,108,582.19	***209,220,532.54***
Зээлийн эрсдэлийн сангийн зардал		13,517,683.51	74,805,746.48
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг		***185,590,898.68***	***134,414,786.06***
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого		39,806,379.56	29,339,724.56
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал		7,472,961.00	6,341,655.00
Ердийн үйл ажиллагааны ашиг		**217,924,317.24**	**157,412,855.62**
Тайлант жилийн татварын өмнөх ашиг		*217,924,317.24*	*157,412,855.62*
Орлогын албан татварын зардал		22,292,450.08	15,844,567.45
Тайлант жилийн татварын дараах ашиг		**195,631,867.16**	**141,568,288.17**

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АУДИТОР МНБ /Ш.ГАНЧИМЭГ/

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
4256743 ГСЭ0989
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ

"БОЛОР ЗООС" ББСБ ХХК

/2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон жилийн/

АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/төгрөг/

Үзүүлэлт	Өмч	Дахин үнэлгээний нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2020 оны 12 р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	**608,589,000**	**1,960,000**		**158,240,713.34**	**768,789,713.34**
Бүртгэлийн бодлогы өөрчлөлт					-
Залруулсан үлдэгдэл					-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг/алдагдал					-
Хувиарласан ногдол ашиг				140,285,493.62	140,285,493.62
Тайлант үеийн цэвэр ашиг				195,631,867.16	195,631,867.16
Хувьцаат капиталын өсөлт бууралт	**51,411,000**				51,411,000.00
2021 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	**660,000,000**	**1,960,000**	**-**	**195,631,867.16**	**857,591,867.16**
Бүртгэлийн бодлогы өөрчлөлт				20,063,205.07	20,063,205.07
Залруулсан үлдэгдэл					-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг/алдагдал					
Хувиарласан ногдол ашиг					
Өмчид гарсан өөрчлөлт					
Тайлант үеийн цэвэр ашиг				141,568,288.17	141,568,288.17
Хувиарласан ногдол ашиг				195,631,867.16	195,631,867.16
2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	**660,000,000**	**1,960,000**	**-**	**161,631,493.24**	**823,591,493.24**

-

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АУДИТОР МНБ /Ш.ГАНЧИМЭГ/

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
4256743 ГС30989
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ

"БОЛОР ЗООС" ББСБ ХХК

/2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон жилийн

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

/төгрөг/

Үзүүлэлт	Тодруулга	1/1/2022	12/31/2022
Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	-	**15,246,403.91**	**2,854,669.29**
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		1,322,500,718.59	1,581,507,951.27
Зээлийн хүүний орлого		316,308,290.02	448,898,765.25
Үнэт цаасны хүүгийн орлого			
банк дахь хадгаламжийн хүүгийн орлого		183.45	
Санхүүгийн зөвлөгөө мэдээлэл өгөх орлого		50,000,000.00	
Хүүгийн орлогын буцаалт			(858,527.50)
Үйлчилгээний хураамж шимтгэлийн орлого		10,191,000.00	16,848,812.86
Бусад үйлчилгээний орлого		946,001,245.12	1,116,618,900.66
Зээл төлөлтийн орлого			
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		*1,337,747,122.50*	*1,578,653,281.98*
Зээлийн хүүгийн зардал		21,274,849.32	76,328,573.02
Санхүүжилтын хүүгийн зардал		6,160,822.65	
Өрийн бичгийн хүүд төлсөн мөнгө		4,575,000.00	7,402,500.00
Үндсэн ба нэмэгдэл цалин		28,870,643.52	99,207,282.20
Ажилтнуудад олгосон нөхөн олговор тэтгэмж			
Нийгмийн даатгал ЭМД-ын зардал		12,235,106.77	12,077,389.97
Албан томилолт сургалтын зардал		1,057,000.00	645,100.00
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө			12,376,900.00
Шатахуун холбоо интернет сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө		8,542,406.77	16,001,980.27
Бичиг хэргийн зардал ариун цэврийн зардал		618,044.45	1,214,581.21
Татвар даатгалын төлсөн мөнгө		9,202,529.97	17,308,905.56
Зар сурталчилгаанд төлсөн мөнгө		953,611.90	1,329,360.00
Зээл болон түүнтэй холбоотой авлагыг барагдуулахтай холбогдог гарсан мөнгө		11,643.40	2,520,200.40
Итгэлцэлийн үйлчилгээ болон түүнтэй холбогдон гарсан мөнгө			
Төслийн зээлийн санхүүжилтийн хүүгийн зардал			
Аудитын төлбөр мэргэжлийн зөвлөгөө үйлчилгээний мөнгө			*500,000.00*
Зохицуулалтын үйлчилгээний хураамжинд төлсөн мөнгө		*1,580,000.00*	*1,280,000.00*
Ногдол ашгаар олсон мөнгө		*96,146,742.01*	*195,631,867.16*
Бэлтгэн нийлүүлэгчид төлсөн бусад мөнгө		4,730,710.64	106,466,250.82
Бусад үйлчилгээнд төлсөн мөнгө		1,141,788,011.10	1,028,362,391.37
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		**32,333,418.56**	**22,998,069.56**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		39,806,379.56	29,339,724.56
Үндсэн ба хөрөнгө борлуулсаны орлого			
Ноогдол ашгийн орлого			
Хандив			
Бусад		39,806,379.56	29,339,724.56
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		7,472,961.00	6,341,655.00
Баяр ёслол зочид төлөөлөгчидийн зардал		2,472,961.00	6,202,355.00
Бусад		5,000,000.00	139,300.00
БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		**17,087,014.65**	**25,852,738.85**
МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ		**19,079,147.06**	**36,166,161.71**
МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ		**36,166,161.71**	**62,018,900.56**

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АУДИТОР МНБ /Ш.ГАНЧИМЭГ/

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
4256743 ГСЭ0989
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ