“ДЭЛГЭРЭН ҮРЖИХ КАПИТАЛ” БАНК БУС САНХҮҮГИЙН БАЙГУУЛЛАГЫН УДИРДЛАГАД

Хараат бус аудиторын тайлан

Бид Аудитын тухай хуулийн 9.1.1-д заасны дагуу “Дэлгэрэн үржих капитал” ББСБ-ын 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан буюу Санхүүгийн байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан болон тайлангийн тодруулгуудаас бүрдсэн Санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний үзэж байгаагаар “Дэлгэрэн үржих капитал” ББСБ-ын 2020 оны 12 дугаар сарын 31- ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн санхүүгийн тайлангууд нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС), Монгол Улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын батлсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн. АОУС-д заасан аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлагыг “Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага” гэсэн хэсэгт тусгаж харуулав. Бид аудитын ажилд хамааралтай хараат бус байдлын болон ёс зүйн шаардлагуудыг бүрэн биелүүлж ажилласан. Бидний олж авсан баримт нотолгоонууд дээрх дүгнэлтийг гаргахад хангалттай, тохиромжтой гэж үзэж байна.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Санхүүгийн тайлангаа СТОУС, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон түүнд нийцүүлэн гаргасан заавар журмын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг холбогдох стандарт, хуульд нийцүүлэн боловсруулан, тогтмол мөрдөж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын үүрэг болно.

Мөн түүнчлэн хөрөнгийн хадгалалт, хамгаалалт, аюулгүй байдлыг хангах, хөрөнгийг янз бүрийн залът ажиллагаанд өртүүлэхгүй байхаар дотоод хяналтын системийг бий болгох, байгууллагын үйл ажиллагааны болон нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурь, зарчмыг хангаж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын хариуцлага юм.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Аудиторын гол зорилго нь үйлчлүүлэгчийн санхүүгийн тайлангууд нь алдаа эсвэл залилангийн улмаас материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэхэд дүгнэлт өгөхөд оршино. Тодорхой дүгнэлтэд хүрэхийн тулд АОУС-д нийцүүлэн боловсруулсан горимын дагуу шалгалт хийж, хангалттай, тохиромжтой баримт нотолгоо цуглуулах нь аудиторын үүрэг юм.

Аудитын горимуудыг батлагдсан төлөвлөгөөний дагуу аудитор өөрийн шийдлээр сонгох ба ирүүлсэн алдаа, зөрчил нь материаллаг буюу байгууллагын удирдлага болон хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх эсэхэд дүн шинжилгээ хийж, түүнд тохирсон дүгнэлт өгнө.

Аудитын шалгалтаар байнга алдаа зөрчил илрэх ёстой гэсэн ойлголт байж болохгүй бөгөөд бидний илрүүлсэн алдаа, зөрчил материаллаг бус бол түүнийг арилгуулах талаар тодорхой зөвлөгөө өгч ажиллана.

Цаасан болон цахим хэлбэрээр бэлтгэсэн аудитын ажлын баримтууд нь тус компанийн өмч бөгөөд аудиторын тайлан, зөвлөмжийн хамт 10 жил хадгална.

ЗАХИРАЛ **Х.БАЯНБАЙ**

Огноо: 2021-03-29

Хаяг: Улаанбаатар хот, Баянзүрх дүүрэг,
3-р хороо, Токиогийн гудамж 45а,
Оршил төвийн 7 давхар 701 тоот.
Утас: 976-91919758, 976-96969758.
И-мэйл: akpar.audit@gmail.com

АУДИТ ХИЙГДСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	2019 он	2020 он
1.ХӨРӨНГӨ		
1.1 Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	666 687 414,53	302 086 352,84
Зээл болон	799 752 058,00	1 337 605 001,67
Бусад авлага	1 627 706,54	-
Бусад хөрөнгө	-	-
Өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгө	-	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**1 468 067 179,07**	**1 639 691 354,51**
1.2 Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	-	-
Хуримтлагдсан элэгдэл	-	-
Биет бус хөрөнгө	-	-
Хуримтлагдсан элэгдэл	-	-
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө	-	-
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	-	-
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**1 468 067 179,07**	**1 639 691 354,51**
2. ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		
2.1 Өр төлбөр		
Дансны өглөг	-	-
Татвар, шимтгэлийн өглөг	-	21 729 416,56
Ногдол ашгийн өглөг	-	-
Урьдчилж орсон орлого	-	-
Бусад өр төлбөр	-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	**21 729 416,56**
Төслийн зээлийн урт хугацаат санхүүжилт	-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	-	**21 729 416,56**
2.2 Эзэмшигчдийн өмч		
Энгийн хувьцаа	1 400 000 000,00	1 400 000 000,00
Давуу эрхтэй хувьцаа	-	-
Халаасны хувьцаа	-	-
Хувьцаат капиталын дүн	**1 400 000 000,00**	**1 400 000 000,00**
Бусад өмч	-	-
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
Хуримтлагдсан ашиг, (алдагдал)	68 067 179,07	217 961 937,95
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	**1 468 067 179,07**	**1 617 961 937,95**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**1 468 067 179,07**	**1 639 691 354,51**

“АКПАР-АУДИТ” КОМПАНИ

УЛААНБААТАР ХОТ
АКПАР-АУДИТ ХХК
ХТҮ2409 5229979
1118271930

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТ	2019 он	2020 он
1. Хүүгийн орлого	61 811 342,21	187 533 963,63
2. Хүүгийн зардал	-	-
Цэвэр хүүгийн орлого	**61 811 342,21**	**187 533 963,63**
4. Хүүгийн бус орлого	-	-
5. Хүүгийн бус зардал	3 515 450,00	20 876 231,54
Цэвэр хүүгийн бус орлого	**(3 515 450,00)**	**(20 876 231,54)**
3. Болзошгүй эрсдэлийн сангийн зардал	-	-
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/	**58 295 892,21**	**166 657 732,09**
6. Үйл ажиллагааны бус орлого	-	-
7. Үйл ажиллагааны бус зардал	-	108 000,00
Татвар төлөхийн өмнөх цэвэр орлого	**58 295 892,21**	**166 549 732,09**
8. Орлогын татварын зардал	5 829 589,22	16 654 973,21
Татварын дараах цэвэр ашиг	**52 466 302,99**	**149 894 758,88**

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	Нийт дүн
2019 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**1 400 000 000,00**	**68 067 179,07**	**1 468 067 179,07**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт			-
Залруулсан үлдэгдэл			-
Дахин үнэлгээний зөрүү			-
Тайлант оны ашиг, (алдагдал)		149 894 758,88	149 894 758,88
Ногдол ашиг			-
Хувьцаат капиталын өсөлт			-
2020 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**1 400 000 000,00**	**217 961 937,95**	**1 617 961 937,95**

“АКПАР-АУДИТ” КОМПАНИ