“СИ ЭС АЙ АУДИТ” ХХК
Бүртгэл хяналтын итгэмжлэгдсэн байгууллага

2023 оны 02 сарын 09 өдөр № 22/33

Улаанбаатар хот
СБД. Цэцээ гүн 206 тоот өрөө
Утас: 99096584

“Есөн шижир инвест” ББСБ-*ын*
Захирал Б.Наранчимэг танаа

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Дүгнэлт:

Бидний дүгнэлтээр эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар “Есөн шижир инвест” ББСБ-ын 2022 оны 12-*р* сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулга нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын үндсэн зарчмуудад нийцүүлэн, Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос баталж гаргасан журам зааврын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Бид аудитаа аудиторын ёс зүйг баримтлан хараат бусаар Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу “Есөн шижир инвест” ББСБ-ын 2022 оны 12-*р* сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулга, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

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 хэсэгт харуулсан. Бид Монгол Улсын Аудитын тухай хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу компаниас хараат бус бөгөөд хуулийн эдгээр шаардлагын дагуу ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай , зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага:

Удирдлууд нь санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу шударгаар толилуулах болон залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг алдаанаас ангид санхүүгийн тайлан бэлтгэхэд зайлшгүй шаардлагатай тийм дотоод хяналтыг удирдлагаас тодорхойлох үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Аудиторын хүлээх хариуцлага:

Аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага нь хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн санхүүгийн тайланд дүгнэлт гаргах юм.

Бидний олж авсан үндэслэлтэй баталгаа нь энэхүү гаргасан дүгнэлтээр өндөр баталгаатай үндэслэл болж чадна гэж итгэж байгаач АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэж байгаа аудит нь оршин байж болзошгүй залилан ба алдааг бүрэн илэрхийлнэ гэсэн баталгаа биш.

СИ ЭС АЙ АУДИТ ХХК

Хүндэтгэсэн:

ЗАХИРАЛ М.СЭВЖИДМАА

2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛСОН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ХУРААНГУЙ ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД

"Есөн шижир инвест" ББСБ
(Банк бус байгууллагын нэр)

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2022 оны 12 сарын 31

СТА/2022/33

/ төгрөг/

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл	Нийт хөрөнгөнд эзлэх хувь	Өмнөх онтой харьцуулсан шинжилгээ
А.ХӨРӨНГӨ				
1.ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ				
МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	**1 208 928 062,43**	**759 236 071,81**	**0,03**	**(449 691 990,62)**
Бэлэн мөнгө	786 216,89	2 615 680,34	0,00	1 829 463,45
Банк, санхүүгийн байгууллагад байршуулсан харилцах	1 208 141 845,54	756 620 391,47	0,03	(451 521 454,07)
Банк, санхүүгийн байгууллагад байршуулсан хадгаламж	-	-	-	-
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт цэврээр	-	-	-	-
ЗЭЭЛ /ЦЭВРЭЭР/	**32 466 207 535,53**	**27 570 200 835,98**	**0,93**	**(4 896 006 699,55)**
Нийт зээл	**32 995 247 880,53**	**28 573 563 966,98**	**0,96**	**(4 421 683 913,55)**
Хэвийн зээл	31 500 978 443,83	23 588 982 532,28	0,80	(7 911 995 911,55)
Хугацаа хэтэрсэн зээл	673 487 242,26	3 576 965 046,01	0,12	2 903 477 803,75
Чанаргүй зээл	**820 782 194,44**	**1 407 616 388,69**	**0,05**	**586 834 194,25**
Хэвийн бус зээл	346 622 559,26	314 213 526,04	0,01	(32 409 033,22)
Эргэлзээтэй зээл	130 898 584,21	694 882 730,44	0,02	563 984 146,23
Муу зээл	343 261 050,97	398 520 132,21	0,01	55 259 081,24
(Зээлийн эрсдэлийн сан)	(529 040 345,00)	(1 003 363 131,00)	(0,03)	(474 322 786,00)
Бусад авлага	**920 379 824,73**	**1 080 003 400,97**	**0,04**	**159 623 576,24**
Бусад авлага	73 046 692,57	-	-	(73 046 692,57)
(Найдваргүй авлагын нөөц)	-	-	-	-
Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	847 333 132,16	1 080 003 400,97	3,65	232 670 268,81
Салбар хоорондын тооцооны авлага	-	5 823 687 353,06	19,67	5 823 687 353,06
Бусад хөрөнгө	4 429 671,00	38 930 893,57	0,13	34 501 222,57
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН НИЙТ ДҮН	**34 599 945 093,69**	**29 448 371 202,33**	**99,45**	**(5 151 573 891,36)**
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ	-	-	-	
Үндсэн хөрөнгө	104 367 145,86	164 088 088,10	0,55	59 720 942,24
Биет бус хөрөнгө	175 311,00	32 227,66	0,00	(143 083,34)
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**104 542 456,86**	**164 120 315,76**	**0,55**	**59 577 858,90**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**34 704 487 550,55**	**29 612 491 518,09**	**100,00**	**(5 091 996 032,46)**
ӨР ТӨЛБӨР	-	-	-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	14 176 536 379,13	7 375 607 916,98	0,25	(6 800 928 462,15)
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-	-	-
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	**14 176 536 379,13**	**7 375 607 916,98**	**0,25**	**(6 800 928 462,15)**
ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ	-	-	-	-
Хувьцаат капиталлын дүн	11 177 360 000,00	11 177 360 000,00	0,38	-
БУСАД ӨМЧИЙН ДҮН	9 350 591 171,42	16 883 210 954,17	0,57	7 532 619 782,75
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-	-	-
Хандивын капитал	-	-	-	-
Дахин үнэлгээний нэмэгдэл	4 230 301,00	4 230 301,00	0,00	-
Хөрдогч өглөг /5 жилээс дээш хугацаатай/	-	-	-	-

Хуримтлагдсан ашиг /алдагдал/	**9 346 360 870,42**	**16 878 980 653,17**	**0,57**	**7 532 619 782,75**
Тайлант үеийн ашиг /алдагдал/	6 237 252 346,47	7 532 619 783,05	0,25	1 295 367 436,58
Өмнөх үеийн ашиг /алдагдал/	3 109 108 523,95	9 346 360 870,12	0,32	6 237 252 346,17
ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**20 527 951 171,42**	**28 060 570 954,17**	0,95	**7 532 619 782,75**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**34 704 487 550,55**	**35 436 178 871,15**	**1,20**	**731 691 320,60**
ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН				5 823 687 353,06
1. Хүүгийн орлого	8 478 143 040,95	11 153 729 531,42	31,48	2 675 586 490,47
2. Хүүгийн зардал	733 302 808,36	-	-	(733 302 808,36)
3. Цэвэр хүүгийн орлого (1-2)	7 744 840 232,59	11 153 729 531,42	31,48	3 408 889 298,83
4. Хүүгийн бус орлого (4.1+4.2+4.3)	838 840 439,44	1 168 408 843,16	3,30	329 568 403,72
4.1. Арилжааны цэвэр орлого (4.1.1+4.1.2)	-	-	-	-
4.2. Ханш болон үнэлгээний тэгшитгэлийн орлого (4.2.1+4.2.2)	-	-	-	-
4.3.Санхүүгийн үйлчилгээний шимтгэл (4.3.1+…+4.3.6)	838 840 439,44	1 168 408 843,16	3,30	329 568 403,72
5. Хүүгийн бус зардал (5.1+5.2+5.3)	**803 074 954,51**	**2 424 645 859,22**	**6,84**	**1 621 570 904,71**
5.1 Арилжаа болон ханшийн тэгшитгэлийн зардал (5.1.1+…+5.1.4)	-	-	-	-
5.2. Боловсон хүчний холбогдолтой зардал (5.2.1+..+5.2.10)	571 532 005,51	855 973 819,36	2,42	284 441 813,85
5.3. Бусад зардал (5.3.1+…5.3.26)	231 542 949,00	1 568 672 039,86	4,43	1 337 129 090,86
6. Цэвэр хүүгийн бус орлого, зардлын дүн(4-5)	35 765 484,93	(1 256 237 016,06)	(3,55)	(1 292 002 500,99)
7. Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал/ (3+6)	7 780 605 717,52	9 897 492 515,36	27,93	2 116 886 797,84
8. Болзошгүй эрсдэлийн сан	659 010 776,89	1 042 871 209,39	2,94	383 860 432,50
9. Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал/ (7-8)	7 121 594 940,63	8 854 621 305,97	24,99	1 733 026 365,34
10. Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлогын дүн	-	-	-	-
11. Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	3 728 659,00	11 008 095,00	0,03	7 279 436,00
12. Ердийн үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал / (9+10-11)	**7 117 866 281,63**	**8 843 613 210,97**	**24,96**	**1 725 746 929,34**
13. Ердийн бус орлого	-	-	-	-
14. Ердийн бус зардал	215 200,00	90 000,00	0,00	(125 200,00)
15. Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/ алдагдал/ (12+13-14)	7 117 651 081,63	8 843 523 210,97	24,96	1 725 872 129,34
16. Орогын татварын зардал	880 398 735,16	1 310 903 427,92	3,70	430 504 692,76
17 Цэвэр ашиг /алдагдал/	6 237 252 346,47	7 532 619 783,05	21,26	1 295 367 436,58
ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ТАЙЛАН				
Хувьцаат капиталл	11 177 360 000,00	11 177 360 000,00	0,32	-
Нэмж төлөгдсөн	-	-	-	-
Дахин үнэлгээний нөөц	-	-	-	-
Гадаад валютын нөөц	4 230 301,00	4 230 301,00	0,00	-
Хуримтлагдсан ашиг алдагдал	9 346 360 870,42	16 878 980 653,17	0,57	7 532 619 782,75
НИЙТ ДҮН	**20 527 951 171,42**	**28 060 570 954,17**	**0,89**	**7 532 619 782,75**
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН				
1. Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	**497 908 778,61**	**(438 593 895,62)**	**0,01**	**(936 502 674,23)**
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлогын дүн	12 753 226 305,69	47 547 047 193,51	0,36	34 793 820 887,82
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлагын дүн	12 255 317 527,08	47 985 641 089,13	0,35	35 730 323 562,05

2. Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгэний дүн	**(3 943 859,00)**	**(11 098 095,00)**	**(0,00)**	**(7 154 236,00)**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний орлого	-	-	-	-
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний зарлага	3 943 859,00	11 098 095,00	0,00	7 154 236,00
3. Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**493 964 919,61**	**(449 691 990,62)**	**0,01**	**(943 656 910,23)**
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	714 963 142,82	1 208 928 062,43	0,02	493 964 919,61
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	1 208 928 062,43	759 236 071,81	0,03	(449 691 990,62)

АУДИТОР Д.ЧУЛУУНБАТ