“МАГНА ПРОФИТ ЭНД ИНВЕСТМЭНТ” БАНК БУС САНХҮҮГИЙН БАЙГУУЛЛАГЫН УДИРДЛАГАД

Хараат бус аудиторын тайлан

Бид Аудитын тухай хуулийн 9.1.1-д заасны дагуу “Магна профит энд инвестмэнт” 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 “Магна профит энд инвестмэнт” 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 баталсан 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: 2021-07-07

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	310 667 192,58	159 385 527,31
Зээл болон бусад авлага	9 738 685 701,04	10 132 755 055,20
Бусад хөрөнгө	434 529 617,68	409 867 112,06
Өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгө	-	156 976 252,84
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**10 483 882 511,30**	**10 858 983 947,41**
1.2 Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	130 364 091,00	850 646 371,00
Хуримтлагдсан элэгдэл	(40 901 495,69)	(108 867 102,63)
Биет бус хөрөнгө	47 430 000,00	62 586 699,00
Хуримтлагдсан элэгдэл	-	-
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө	-	-
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**136 892 595,31**	**804 365 967,37**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**10 620 775 106,61**	**11 663 349 914,78**
2. ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		
2.1 Өр төлбөр		
Дансны өглөг	1 852 987 841,76	2 573 000 000,00
Татвар, шимтгэлийн өглөг	157 676 063,84	288 418 799,67
Ногдол ашгийн өглөг	-	200 000 000,00
Урьдчилж орсон орлого	-	20 493 278,95
Бусад өр төлбөр	-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**2 010 663 905,60**	**3 081 912 078,62**
Төслийн зээлийн урт хугацаат санхүүжилт	-	-
Урт хугацаат зээл	1 350 000 000,00	450 000 000,00
Урт хугацаат өр төлбөр	-	
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	**1 350 000 000,00**	**450 000 000,00**
Өр төлбөрийн нийт дүн	**3 360 663 905,60**	**3 531 912 078,62**
2.2 Эзэмшигчдийн өмч		
Энгийн хувьцаа	2 500 000 000,00	2 500 000 000,00
Давуу эрхтэй хувьцаа	-	-
Халаасны хувьцаа	-	-
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
Хуримтлагдсан ашиг, (алдагдал)	4 760 111 201,01	5 631 437 836,16
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	**7 260 111 201,01**	**8 131 437 836,16**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**10 620 775 106,61**	**11 663 349 914,78**

УЛААНБААТАР ХОТ
АКПАР-АУДИТ ХХК
ХТҮ2409 5229979
1118271930

"АКПАР-АУДИТ" КОМПАНИ

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТ	2019 он	2020 он
1. Хүүгийн орлого	3 252 652 802,58	3 632 105 895,80
2. Хүүгийн зардал	228 071 738,46	494 449 265,33
Цэвэр хүүгийн орлого	**3 024 581 064,12**	**3 137 656 630,47**
4. Хүүгийн бус орлого	-	-
5. Хүүгийн бус зардал	964 712 770,10	1 809 160 724,70
Цэвэр хүүгийн бус орлого	**(964 712 770,10)**	**(1 809 160 724,70)**
3. Болзошгүй эрсдэлийн сангийн зардал	16 601 701,34	17 519 615,01
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/	**2 043 266 592,68**	**1 310 976 290,76**
6. Үйл ажиллагааны бус орлого	10 480 320,01	-
7. Үйл ажиллагааны бус зардал	21 013 138,65	19 107 100,00
Татвар төлөхийн өмнөх цэвэр орлого	**2 032 733 774,04**	**1 291 869 190,76**
8. Орлогын татварын зардал	205 374 691,27	220 542 555,61
Татварын дараах цэвэр ашиг	**1 827 359 082,77**	**1 071 326 635,15**

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	Нийт дүн
2019 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**2 500 000 000,00**	**4 760 111 201,01**	**7 260 111 201,01**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт			-
Залруулсан үлдэгдэл			-
Дахин үнэлгээний зөрүү			-
Тайлант оны ашиг, (алдагдал)		1 071 326 635,15	1 071 326 635,15
Ногдол ашиг		(200 000 000,00)	(200 000 000,00)
Хувьцаат капиталын өсөлт			-
2020 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**2 500 000 000,00**	**5 631 437 836,16**	**8 131 437 836,16**

"АКПАР-АУДИТ" КОМПАНИ

УЛААНБААТАР ХОТ
АКПАР-АУДИТ ХХК
ХТҮ2409 5229979
1118271930

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	2019 он	2020 он
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	**9 917 021 000,00**	**16 617 599 579,00**
Зээлийн хүүгийн орлого	2 658 473 600,00	3 613 892 027,00
Итгэлцлийн үйлчилгээний орлого	-	2 573 000 000,00
Бусад мөнгөн орлого	7 258 547 400,00	10 430 707 552,00
Мөнгөн зарлагын дүн	**1 044 257 200,00**	**16 531 276 594,27**
Зээлийн хүүгийн зардал	-	494 449 265,33
Ажиллагсдад төлсөн	168 978 700,00	230 220 635,05
Ажилтнуудад олгосон нөхөн олговор, тэтгэмж	-	65 387,00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	26 676 500,00	28 676 263,00
Албан томилолт, сургалтын зардал	-	30 942 100,00
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	2 678 800,00	2 360 365,75
Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	37 178 700,00	15 038 541,40
Хүүний төлбөрт төлсөн	228 071 700,00	-
Бичиг хэргийн зардалд төлсөн	-	35 951 190,64
Татвар, даатгалд төлсөн мөнгө	105 229 800,00	138 720 738,96
Зар сурталчилгаанд төлсөн мөнгө	-	141 165 766,02
Зээл болон түүнтэй холбоотой гарсан зардал	-	14 795 787 310,17
Итгэлцлийн үйлчилгээ	-	402 892 430,95
Мэргэжлийн зөвөлгөө үйлчилгээний мөнгө	-	650 000,00
Зохицуулалтын үйлчилгээний хураамжинд төлсөн мөнгө	-	4 380 000,00
Ногдол ашгаар олгосон мөнгө	-	200 000 000,00
Бэлтгэн нийлүүлэгчид төлсөн бусад мөнгө	-	9 976 600,00
Бусад мөнгөн зарлага	475 443 000,00	-
Үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**8 872 763 800,00**	**86 322 984,73**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	**8 599 305 599,00**	**237 604 650,00**
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	8 603 300,00	221 797 550,00
Баяр ёслол зочин төлөөлөгчийн зардал	-	807 100,00
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	8 587 702 299,00	-
Бусад	3 000 000,00	15 000 000,00
Хөрөнгө оруулалтын цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**(8 599 305 599,00)**	**(237 604 650,00)**
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	**10 480 300,00**	-
Бусад	10 480 300,00	-
Мөнгөн зарлагын дүн	**18 013 100,00**	-
Бусад	18 013 100,00	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	**(7 532 800,00)**	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**265 925 401,00**	**(151 281 665,27)**
Мөнгөн хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**44 741 791,58**	**310 667 192,58**
Мөнгөн хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**310 667 192,58**	**159 385 527,31**

"АКПАР-АУДИТ" КОМПАНИ

УЛААНБААТАР ХОТ
АКПАР-АУДИТ ХХК
ХТҮ2409 5229979
1118271930