NEW CAPITAL TENTSEL

“НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ” ХХК

АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ЗӨВЛӨГӨӨ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА

“МӨНХ МАНДАХ БАЯН ББСБ” ХХК-НИЙ АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

УЛААНБААТАР ХОТ

2021 он

NEW CAPITAL TENTSEL

“НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ” ХХК

АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ЗӨВЛӨГӨӨ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА

2021 оны 06 сарын 16-ны өдөр №79 Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“МӨНХ МАНДАХ БАЯН ББСБ” ХХК-НИЙ ЗАХИРАЛ Г.БАЯРМАА ТАНАА

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид “Мөнх мандах баян ББСБ” ХХК (цаашид “Компани”гэх)-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд, тус компанийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болгосон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн, шударгаар илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийсэн. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт тайлбарласан. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл(НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Аудитын тухай Монгол улсын хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу Бид компаниас хараат бус бөгөөд хууль болон НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, толилуулах нь компанийн удирдлагын үүрэг болно. Энэхүү үүрэг хариуцлагад санхүүгийн тайлангуудыг залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэж, шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг зохиож, хэрэгжүүлэн, түүнийгээ тууштай ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжгой бодлогуудыг сонгож, хэрэглэх, нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх зэрэг зүйлс багтана.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах явдал юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэдэг. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудыг биелүүлж, санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг бидэнээс шаарддаг. Аудитын үед санхүүгийн тайлангууд дахь дүн болон тодруулгын талаар аудитын нотолгоо олж авахад чиглэгдсэн горимуудыг гүйцэтгэсэн. Эдгээр горимуудыг аудиторын шийдэлд суурилан сонгодог бөгөөд үүнд, залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдлийн тооцооллыг хийхдэй холбоотойгоор, аудитор компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдалд нь дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг сонгож хэрэглэх зорилгоор компанийн санхүүгийн тайланг бэлтгэж, шударгаар толилуулахад зориулан хэрэглэж байгаа дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн санхүүгийн тайлагналыг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллуудын үндэслэлтэй байдал, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын тохиромжтой байдлыг үнэлэх ажлыг бидний аудит багтаасан. Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж бид итгэж байна.

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайлан нь Монгол Улсын “Компанийн тухай хууль”-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчид зориулагдсан ба аливаа нэгэн өөр зорилго агуулаагүй болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд бусад этгээдийн өмнө үүрэг хариуцлага хүлээхгүй бол

ЕРӨНХИЙ ЗАХИРАЛ, МНБ

Ц.БАЯРБОЛД

"МӨНХ МАНДАХ БАЯН ББСБ"-ЫН ХУРААНГУЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГУУД

	Аудитлагдсан дүн	
Санхүүгийн байдлын тайлан	**2019.12.31 мян.төг**	**2020.12.31 мян.төг**
Мөнгөн хөрөнгө	102644,8	207766,9
Богино хугацаат зээлийн авлага		
Бусад авлага		
Бараа материал		
Үндсэн хөрөнгө	478,6	337,9
Нийт хөрөнгө	**103123,4**	**208104,8**
Нийт өр төлбөр	706,9	1240,0
Хувьцаат капитал	100000,0	200000,0
Хуримтлагдсан ашиг /алдагдал/	2416,5	6864,8
Нийт эх үүсвэр	**103123,4**	**208104,8**
Орлого үр дүнгийн тайлан		
Борлуулалтын орлого	22810,1	52306,0
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
Нийт ашиг	**22810,1**	**52306,0**
Үйл ажиллагааны зардал	41050,1	47857,7
Үйл ажиллагааны бус ашиг		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг	**(18240,0)**	**4448,3**
Орлогын татварын зардал		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	**-18240,0**	**4448,3**
Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан		
Хувьцаат капитал	100000,0	200000,0
Хуримтлагдсан ашиг	2416,5	6864,8
Нийт дүн	**102416,5**	**206864,8**
Мөнгөн гүйлгээний тайлан		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	(20190,4)	5122,1
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		100000,0
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**(20190,4)**	**105122,1**
Мөнгөн хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**122835,2**	**102644,8**
Мөнгөн хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**102644,8**	**207766,9**

NEW CAPITAL TENTSEL AUDIT Co.,Ltd

Компаний нэр: "Мөнх мандах баян ББСБ" ХХК
Огноо: 2020 оны 12 сарын 31

А. АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Тодруулга	2019 он /мян.төг/	2020 он /мян.төг/
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгөн хөрөнгө	3	102644,8	207766,9
Богино хугацаат зээлийн авлага	4		
Авлага	5		
Бараа материал	6		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө			
Урьдчилж төлсөн зардал	7		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		**102644,8**	**207766,9**
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө /цэвэр дүн/	8	478,6	337,9
Биет бус хөрөнгө	9		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		**478,6**	**337,9**
Нийт хөрөнгийн дүн		**103123,4**	**208104,8**
Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмч			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр	10	706,9	1240,0
Урт хугацаат өр төлбөр	11	0,0	0,0
Өр төлбөрийн дүн		**706,9**	**1240,0**
Эзэмшигчийн өмч			
Хувьцаат капитал	12	100000,0	200000,0
Эздийн өмчийн бусад хэсэг			
Хуримтлагдсан ашиг/ алдагдал /		2416,5	6864,8
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн		**102416,5**	**206864,8**
Нийт өр төлбөр, эзэмшигчдийн өмчийн дүн		**103123,4**	**208104,8**

NEW CAPITAL TENTSEL AUDIT

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Мөнх мандах баян ББСБ" ХХК
Огноо: 2020 оны 12 сарын 31

Б. АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Тодруулга	2019 он /мян.төг/	2020 он /мян.төг/
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого			
Зээлийн хүүгийн орлого	13	22810,1	52306,0
Хадгаламжийн орлого	14		
Нийт орлого		**22810,1**	**52306,0**
Хүүгийн зардал	15		
Үйл ажиллагааны зардал	16	41050,1	47857,7
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/		**(18240,0)**	**4448,3**
Үйл ажиллагааны бус орлого			
Үйл ажиллагааны бус зардал	17		
Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/		**(18240,0)**	**4448,3**
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг /алдагдал/		**(18240,0)**	**4448,3**
Орлогын татварын зардал	18		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/		**(18240,0)**	**4448,3**

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Мөнх мандах баян ББСБ" ХХК
Огноо: 2020 оны 12 сарын 31

В.АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	2019 он /мян.төг/	2020 он /мян.төг/
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	**22810.1**	**52306.0**
Хүүгийн орлогоос орсон мөнгө	22810,1	52306,0
Зээлийн төлбөрт хүлээн авсан мөнгө		
Бусад		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	**43000.5**	**47183.9**
Ажиллагчдад олгосон мөнгө	14927,4	32088,5
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	5904,0	3992,4
Татварын төлбөр		
Олгосон зээл		
Буцаан олгосон хадгаламж		
Хүүгийн төлбөр		
Бусад	22169,1	11103,0
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**(20190.4)**	**5122,1**
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**0,0**	**0,0**
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Гишүүдийн хувь нийлүүлсэн хөрөнгө оруулалт		100000,0
Зээлийн төлөлт		
хүү ба урамшуулалын орлого		
Бусад зардал		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**0,0**	**100000.0**
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**(20190.4)**	**105122.1**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**122835,2**	**102644,8**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**102644,8**	**207766,9**

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Мөнх мандах баян ББСБ" ХХК
Огноо: 2020 оны 12 сарын 31

Г. АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Энгийн хувьцаа мян.төг	Нэмж төлөгдсөн каитал мян.төг	Эздийн өмчийн бусад хэсэг мян.төг	Хуримтлагдсан ашиг мян.төг	Нийт мян.төг
2018 оны 12-р сарын 31	**100 000,0**			**2 416,5**	**102 416,5**
Татварын дараахь цэвэр ашиг	-	-	-		
2019 оны 12-р сарын 31	**100 000,0**	**-**	**-**	**2 416,5**	**102 416,5**
Татварын дараахь цэвэр ашиг	-	-	-	4 448,3	4 448,3
Өмчид гарсан өөрчлөлт	100 000,0				100 000,0
Зарласан ногдол ашиг					
2020 оны 12-р сарын 31	**200 000,0**		**-**	**6 864,8**	**206 864,8**

NEW CAPITAL TENTHAL AUDIT Co.,LTD

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.