ГЛОБАЛ КАПИТАЛ
АУДИТ ХХК

Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг,
2 дугаар хороо, Төмөрчний гудамж,
"Арга билэг" төв 405 тоот,
Утас: 99449299, 89499922, 88111858, 91926263
И-мэйл: www.global_capital @yahoo.com

2021.03.02 № 2021/01-39
танай _____-ны № _____-т

"ПРО КРЕДИТ ББСБ" ХХК-ИЙН
ЗАХИРАЛ С.МӨНХЗУЛ
ТАНАА

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид "ПРО КРЕДИТ 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, 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 толилуулсан байна гэж дүгнэж байна.

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 хариуцлага хэсэгт тайлбарласан. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУС3)-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 НБЁЗОУС3-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.

"ГЛОБАЛ КАПИТАЛ АУДИТ" ХХК
5809053

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 тохиромжтой 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 баримталж, санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс 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 хийхтэй 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.

"ГЛОБАЛ КАПИТАЛ АУДИТ" ХХК
5809053

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН
/үргэлжлэл/

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 болно.

Бусад хууль тогтоомж, зохицуулалтын шаардлагын талаарх тайлан

Түүнчлэн, санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ Монгол улсад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн зарчмууд болон Сангийн Сайдын тушаалаар баталсан нягтлан бодох бүртгэлийн заавартай нийцэж байна.

ГЛОБАЛ КАПИТАЛ АУДИТ ХХК

Мэргэшсэн нягтлан бодогч

Улаанбаатар хот, Монгол Улс

Огноо: 2021 оны 03-р сарын 02

УЛААНБААТАР ХОТ
ГЛОБАЛ КАПИТАЛ АУДИТ ХХК
ТТТ1648 ☆ 5809053

Д. ЭНХТУЯА

Захирал

"ПРО КРЕДИТ ББСБ" ХХК
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрхи

ХӨРӨНГӨ

ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ	Тодруулга	12/31/2019	12/31/2020
Мөнгө,түүнтэй адилтгах хөрөнгө	6	138,120.5	486,155.1
Зээл, зээлийн хүүгийн авлага	7	1,898,541.6	1,428,575.0
Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	8	98,411.7	64,370.6
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	9		5,535.9
Бусад хөрөнгө	10		80,848.6
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		**2,135,073.8**	**2,065,485.2**
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ			
Үндсэн хөрөнгө(цэвэр)	11	40,258.4	35,867.7
Биет бус хөрөнгө			
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		**40,258.4**	**35,867.7**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		**2,175,332.2**	**2,101,352.9**
ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧ			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Банк, санхүүгийн байгууллагаас авсан богино хугацаат зээл	12	150,000.0	
Татвар ба шимтгэлийн өглөг	12	47,884.8	10,954.4
Бусад өглөг			
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		**197,884.8**	**10,954.4**
Урт хугацаат зээл			
Хойшлогдсон татварын өр			
Урт хугацаат өрийн дүн		-	-
ӨР ТӨЛБӨРИЙН НИЙТ ДҮН		**197,884.8**	**10,954.4**
ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ			
Энгийн хувьцаа	13	1,561,828.0	1,561,828.0
Нэмж төлөгдсөн капитал	13	1,402.1	1,402.1
Хуримтлагдсан ашиг	13	414,217.3	527,168.4
Нийт өөрийн хөрөнгө дүн		**1,977,447.4**	**2,090,398.5**
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН		**2,175,332.2**	**2,101,352.9**

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

“ПРО КРЕДИТ ББСБ” ХХК
АУДИТЛАГДСАН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ОРЛОГЫН ТАЙЛАН
2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн

Үзүүлэлт	Тод	12/31/2019	12/31/2020
Хүүгийн орлого	14	587,074.4	293,789.2
Хүүгийн зардал	15	5,589.0	8,808.2
Цэвэр хүүгийн орлого		**581,485.4**	**284,981.0**
Хүүгийн бус орлого	14	15,978.8	35,994.6
Хүүгийн бус зардал	15	155,730.1	166,522.3
Цэвэр хүүгийн бус орлого, зардал		**(139,751.3)**	**(130,527.7)**
Эрсдлийн сангийн зардал	15	1,673.3	45,287.3
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг, алдагдал		**440,060.8**	**109,166.0**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	14	25,859.6	17,249.9
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	15	5,111.7	914.7
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг(алдагдал)		**460,808.7**	**125,501.2**
Орлогын татварын зардал	16	46,592.0	12,550.1
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		**414,216.7**	**112,951.1**

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.