SGMD АУДИТ

ЭС ЖИ ЭМ ДИ АУДИТ ХХК

БАТАЛГААЖУУЛАЛТ, АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ, ЗӨВЛӨХ ҮЙЛЧИЛГЭЭ

Огноо 2021.03.25 № 1/033 Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

“Соломон инвестментс ББСБ” ХХК –ийн Удирдлагад:

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид Соломон инвестментс 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 тайлангууд нь Соломон инвестментс ББСБ ХХК-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болгосон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн, шударгаар илэрхийлсэн 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(НББЁЗОУСЗ)-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 НББЁЗОУСЗ-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 юм уу 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 юм уу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдэлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдэлийн 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.

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 тушаал, Санхүүгийн Зохицуулах Хорооны даргын тогтоолоор баталсан нягтлан бодох бүртгэлийн заавар, журамтай нийцэж байна.

Захирал **Д.Эхбаяр**

Монгол Улс, Улаанбаатар хот
СБД, 8-р хороо, Оюутны гудамж-44
14/2и байр 9 тоот

Утас: 976 (11) 7000 6948
9911 6948
Факс: 976 (11) 7000 6948
И-мэйл: ekhbayar@sgmd-audit.mn
info@sgmd-audit.mn

"Соломон инвестментс ББСБ" ХХК
(регистрийн дугаар 5963834) **2021.03.25**
Санхүүгийн тайлангуудын хураангуй

Санхүүгийн байдлын тайлан

	Аудитлагдсан дүн	
	2020.12.31	**2019.12.31**
	(мян.төг)	(мян.төг)
Мөнгөн хөрөнгө	248,206.1	37,143.2
Хэвийн зээл	1,596,543.2	1,950,858.8
Хугацаа хэтэрсэн зээл	-	15,552.1
Чанаргүй зээл	75,743.3	93,831.7
Зээлийн эрсдэлийн сан	(75,743.3)	(39,543.4)
Бусад авлага	733.3	-
Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	358,929.4	83,269.0
Бусад хөрөнгө	2,200.0	2,200.0
Чанаргүй өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгө	41,995.5	-
Өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгийн эрсдлийн сан	(20,997.7)	-
Цэвэр үндсэн хөрөнгө	1,275.5	3,775.0
Нийт хөрөнгийн дүн	**2,228,885.3**	**2,147,086.4**
ББСБ-аас авсан зээл	-	20,000.0
Өрийн бичиг	269,261.9	392,861.9
Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн өглөг	6,668.8	6,928.5
Орлогын албан татварын өглөг	-	30,758.9
Бусад өглөг	9,712.7	4,043.8
Эздийн өмч	1,650,000.0	1,400,000.0
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	293,241.9	292,493.3
Нийт эх үүсвэр	**2,228,885.3**	**2,147,086.4**

Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

Хүүгийн орлого	601,194.3	561,245.7
Хүүгийн зардал	(63,629.1)	(57,985.8)
Хүүгийн бус орлого	1,966.2	6,186.1
Хүүгийн бус зардал	(200,030.2)	(177,007.6)
Болзошгүй эрсдлийн сан байгуулахаас өмнөх ашиг(алдагдал)	**339,501.2**	**332,438.4**
Зээлийн эрсдлийн зардал	(36,199.8)	(378.0)
Өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгийн эрсдлийн зардал	(20,997.7)	0.0
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал	**282,303.7**	**332,060.4**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	26,176.9	5,402.6
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	3,677.7	11,210.8
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал	**304,802.9**	**326,252.2**
Орлогын татварын зардал	11,561.1	33,758.9
Татварын дараах ашиг	**293,241.8**	**292,493.3**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	**293,241.8**	**292,493.3**

Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2018/2019 оны 12 сарын 31-рх үлдэгдэл	**1,692,493.3**	**1,407,583.3**
Нэмэгдэх өөрчлөлт	543,241.8	502,493.3
Хасагдах өөрчлөлт	(292,493.3)	(217,583.3)
2019/2020 оны 12 сарын 31-рх үлдэгдэл	**1,943,241.8**	**1,692,493.3**

Мөнгөн гүйлгээний тайлан

Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	2,818,881.0	4,214,176.3
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	(2,605,636.8)	(4,213,684.8)
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	0.0	-
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	(2,181.3)	(4,200.0)
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**211,062.9**	**-3,708.5**
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**37,143.2**	**40,851.7**
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**248,206.1**	**37,143.2**

Аудитор ..... /Д.Насанжаргал/