“ БАТАЛГААТ ТООЦООЛОЛ АУДИТ” ХХК

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

СУВД ПАРТНЁРС КАПИТАЛ ББСБ

ХЯЗГААРЛАГДМАЛ ХАРИУЦЛАГАТАЙ КОМПАНИ

2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон
Санхүүгийн тайлангийн аудит

Улаанбаатар хот

АГУУЛГА

БАЙГУУЛЛАГЫН ТАЛААРХ МЭДЭЭЛЭЛ	1
ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН	2-3
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН	4-5
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН	6
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН	7
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН	8

КОМПАНИЙН МЭДЭЭЛЭЛ

АЛБАН ХАЯГ:	Сэлэнгэ, Сүхбаатар, 4-р баг, Баянхаан, 2-р хэсэг, -
УДИРДЛАГЫН ТУХАЙ МЭДЭЭЛЭЛ:	Захирал: Баттөр Мөнгөнтуяа
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МЭДЭЭЛЭЛ:	1. Гадаад худалдаа 2. Барьцаалан зээлдүүлэх үйлчилгээ 3. Дотоод худалдаа 4. Банк бус санхүүгийн
ХАРААТ БУС АУДИТОР:	“Баталгаат Тооцоолол Аудит” ХХК-ийн АУДИТОРУУД Хаяг: Улаанбаатар хот, БГД 1-р хороо, Замчдын гудамж, Газар бичзнес төв, 405 тоот Утас: 8004-3184 Э-хаяг: https://sites.google.com/view/batalgaataudit Э-Шуудан: batalgaataudit@gmail.com

2024 оны 02 сар 28 өдөр № 02/71 Улаанбаатар хот

“СУВД ПАРТНЁРС КАПИТАЛ ББСБ” ХХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Хараат бус аудиторын тайлан

Дүгнэлт

Аудитын тухай хуулийг үндэслэн байгуулсан Аудитын үйлчилгээ үзүүлэх гэрээний дагуу “СУВД ПАРТНЁРС КАПИТАЛ ББСБ” ХХК-ийн 2023 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон холбогдох бусад тайлан, илчлэл тодруулгуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр “СУВД ПАРТНЁРС КАПИТАЛ ББСБ” ХХК-ийн 2023 оны 12 сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдал, орлого үр дүн, өмчийн өөрчлөлт болон мөнгөн гүйлгээний тайлан нь Нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартад нийцүүлж, Сангийн сайдын баталсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн, шударга илэрхийлэгдсэн 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 харуулсан. Бид 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 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 аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайлангийн талаар удирдлагын хүлээх хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт болон Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Энэхүү үүрэг хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, нөхцөл байдалдаа тохирсон нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх, санхүүгийн тайлангуудыг аливаа заль мэх эсхүл алдаанаас шалтгаалсан материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэх, үнэн зөвөөр толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх зэрэг багтана.

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудитдаа үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт өгөх нь бидний үүрэг хариуцлага юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандартууд нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэх, ёс зүйн шаардлагуудыг мөрдөж ажиллахыг шаарддаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Аудитын горимуудын сонголт нь санхүүгийн тайлангууд нь аливаа заль мэх, алдаанаас шалтгаалан материаллагаар буруу илэрхийлэгдэх эрсдлүүдийн үнэлгээг багтаан аудиторын шийдлээс хамаарна. Тэдгээр эрсдлүүдийн үнэлгээг хийхдээ аудитор санхүүгийн тайлангуудыг үнэн зөв бэлтгэн толилуулахтай холбоотой байгууллагын дотоод хяналтын системийг харгалзан үзэх бөгөөд энэ нь байгууллагын дотоод хяналтын үр дүнтэй байгаа эсэх талаар дүгнэлт өгөх зорилгоор биш, харин нөхцөл байдалдаа тохирсон аудитын горимуудыг тодорхойлоход чиглэнэ. Аудит нь байгууллагын удирдлагын сонгон хэрэглэж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын зохистой эсэх, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудын бодитой эсэхийг үнэлэх ажлууд багтана.

Бусад асуудал

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

Аудиторын дүгнэлт нь энд хавсаргасан аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн хамт хүчин төгөлдөр болно.

БАТАЛГААТ ТООЦООЛОЛ АУДИТ ХХК-ИЙН
АУДИТОР /МНБ/ Л.ӨНӨРБААТАР

БАТАЛГААТ ТООЦООЛОЛ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

БАТАЛГААТ ТООЦООЛОЛ
БАТАЛГААЖУУЛАВ
АУДИТ ХХК

Тайлант хугацаа: 2023-12-31-нээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан

/Мянган төгрөг/

Д/Д	БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	2022.12.31	2023.12.31
	ХӨРӨНГӨ		
	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ		
1	**Мөнгөн хөрөнгө**	**200,196.0**	**139,621.0**
1.1	Бэлэн мөнгө	200,196.0	621.0
1.2	Банк, санхүүгийн байгууллагад байршуулсан харилцах		139,000.0
2	**Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт /цэврээр/**	-	-
3	**Зээл /цэврээр/**	-	**60,000.0**
3.1	**Нийт зээл**	-	**60,000.0**
3.1.1	Хэвийн зээл		60,000.0
3.1.2	Хугацаа хэтэрсэн зээл		
3.1.3	**Чанаргүй зээл**	-	-
3.1.3.1	Хэвийн бус зээл		
3.1.3.2	Эргэлзээтэй зээл		
3.1.3.3	Муу зээл		
3.1.4	(Зээлийн эрсдэлийн сан)		
4	**Санхүүгийн түрээсийн тооцооны авлага /цэврээр/**	-	-
5	**Факторингийн тооцооны авлага /цэврээр/**	-	-
7	**Бусад авлага**	-	-
7.1	Бусад авлага		
7.3	**Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага**	-	**625.0**
7.3.1	Хуримтлуулж тооцсон зээлийн хүүгийн авлага		625.0
8	**Бусад хөрөнгө**	-	-
8.1	Урьдчилж төлсөн зардал, тооцоо		
8.2	**Өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгө**		
8.3	(Өмчлөх бусад үл хөдлөх хөрөнгийн эрсдэлийн сан)		
8.4	Материал, үнэ бүхий зүйлс		
9	**Эргэлтийн хөрөнгийн нийт дүн**	**200,196.0**	**200,246.0**
	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ	-	-
10	**Үндсэн хөрөнгө**	-	-
10.3	Эд хогшил		
10.4	Хуримтлагдсан элэгдэл (эд хогшил)		
10.5	Техник хэрэгсэл	-	-
10.6	Хуримтлагдсан элэгдэл (техник хэрэгсэл)		
11	**Биет бус хөрөнгө**	-	-
11.1	Биет бус хөрөнгө		
11.2	Элэгдэл (биет бус хөрөнгө)		
12	**Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн**	-	-
13	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**200,196.0**	**200,246.0**

BTA
Page: 4

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН



Тайлант хугацаа: 2023-12-31-нээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан

/Мянган төгрөг/

Д/Д	БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	2022.12.31	2023.12.31
	ӨР ТӨЛБӨР		
14	**Богино хугацаат өр төлбөр**		
15	**Бусад эх үүсвэр**	-	-
15.1	Итгэлцлийн үйлчилгээний өглөг		
16	**Бусад өр төлбөр**	-	-
16.1	Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн өглөг	-	-
16.2	**Бусад өглөг**	-	-
16.2.3	Цалингийн өглөг		
16.2.4	НДШ-ийн өр төлбөр		
16.2.5	Татварын өр төлбөр		
16.2.7	Бусад		
17	**Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн**	-	-
	УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
18	**Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн**	-	-
19	**Нийт өр төлбөрийн дүн**	-	-
	ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ	-	-
20	**Хувьцаат капиталын дүн**	**200,000.0**	**200,000.0**
21.5	**Хуримтлагдсан ашиг /алдагдал/**	**196.0**	**246.0**
22	**Эзэмшигчдийн өмчийн дүн**	**200,196.0**	**200,246.0**
23	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	**200,196.0**	**200,246.0**
		-	-

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

БАТАЛГААЖУУЛАВ
БАТАЛГААТ ТООЦООЛОЛ
АУДИТ ХХК

Тайлант хугацаа: 2023-12-31-нээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан

/Мянган төгрөг/

Д/Д	Үзүүлэлт	2022.12.31	2023.12.31
1	**Хүүгийн орлого**	**1,200.0**	**1,250.0**
1.1	Хугацаандаа байгаа зээлийн хүүгийн орлого	1,200.0	1,250.0
1.2	Хугацаа хэтэрсэн зээлийн хүүгийн орлого		
1.8	Харилцах дансны хүүгийн орлого		
2	**Хүүгийн зардал**	-	-
3	**Цэвэр хүүгийн орлого (1-2)**	**1,200.0**	**1,250.0**
4	**Хүүгийн бус орлого (4.1+4.2+4.3)**	-	-
4.1	**Арилжааны цэвэр орлого (4.1.1+4.1.2)**	-	-
4.1.1	Гадаад валютын арилжааны орлого		
4.1.2	Үнэт цаасны арилжааны орлого		
4.2	**Ханш болон үнэлгээний тэгшитгэлийн орлого (4.2.1+4.2.2)**	-	-
4.2.1	Гадаад валютын ханшийн тэгшитгэлийн орлого		
4.3	**Санхүүгийн үйлчилгээний шимтгэл (4.3.1+…+4.3.6)**	-	-
4.3.1	Үйлчилгээний хураамж, шимтгэлийн орлого		
4.3.2	Бусад үйлчилгээ		
5	**Хүүгийн бус зардал (5.1+5.2+5.3)**	**1,200.0**	**1,200.0**
5.1	**Арилжаа болон ханшийн тэгшитгэлийн зардал (5.1.1+…+5.1.4)**	-	-
5.1.1	Гадаад валютын арилжааны алдагдал		
5.1.2	Үнэт цаасны арилжааны алдагдал		
5.1.3	Гадаад валютын ханшийн тэгшитгэлийн зардал		
5.2	**Боловсон хүчний холбогдолтой зардал (5.2.1+..+5.2.10)**	-	-
5.2.1	Үндсэн болон нэмэгдэл цалин		
5.2.2	Ажилтнуудад олгосон нэмэгдэл цалин, урамшуулал		
5.2.6	Нийгмийн даатгал, эрүүл мэндийн даатгалын зардал		
5.2.8	Бусад		
5.3	**Бусад зардал (5.3.1+…5.3.26)**	**1,200.0**	**1,200.0**
5.3.6	Аудитын төлбөр, мэргэжлийн үйлчилгээ		400.0
5.3.7	Даатгал		
5.3.8	Түрээс		
5.3.10	Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийн зардал	1,000.0	
5.3.12	Харилцаа холбоо, интернет		
5.3.13	Шатахуун болон тээврийн зардал		
5.3.14	Сэлбэг хэрэгсэл, засвар үйлчилгээ		
5.3.15	Зохицуулалтын хураамжийн зардал		800.0
5.3.17	Захиалгат хэвлэлийн зардал		
5.3.18	Автоматжуулалттай холбоотой урсгал зардал		
5.3.20	Зар сурталчилгаа, маркетингийн судалгаа		
5.3.21	Бичиг хэргийн зардал	200.0	
5.3.24	Ариун цэврийн зардал		
5.3.25	Бусад		
6	**ЦЭВЭР ХҮҮГИЙН БУС ОРЛОГО/ЗАРДЛЫН ДҮН (4-5)**	**(1,200.0)**	**(1,200.0)**
7	**Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал (3+6)**	-	**50.0**
8	**Болзошгүй эрсдэлийн зардал**	-	-
8.1	Зээлийн эрсдэлийн зардал		
9	**ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ АШИГ/АЛДАГДАЛ (7-8)**	-	**50.0**
10	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого**	-	-
11	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал**	-	-
12	**Ердийн үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал / (9+10-11)**	-	**50.0**
15	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал (12+13-14)**	-	**50.0**
16	Орлогын татварын зардал		
17	**ЦЭВЭР АШИГ (15-16)**	-	**50.0**

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Тайлант хугацаа: 2023-12-31-нээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан



/Мянган төгрөг/

Д/Д	Үзүүлэлт	Өмч	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
10	**2021 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл**	**200,000.0**	**-**	**196.0**	**200,196.0**
1	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт				-
2	**Залруулсан үлдэгдэл**	**200,000.0**	**-**	**196.0**	**200,196.0**
7	Тайлант үеийн цэвэр ашиг			-	-
8	Ногдол ашиг				-
9	Хувьцаат капиталын өсөлт				-
10	**2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл**	**200,000.0**	**-**	**196.0**	**200,196.0**
1	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт				-
2	**Залруулсан үлдэгдэл**	**200,000.0**	**-**	**196.0**	**200,196.0**
7	Тайлант үеийн цэвэр ашиг			50.0	**50.0**
8	Ногдол ашиг				-
9	Хувьцаат капиталын өсөлт				-
10	**2023 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл**	**200,000.0**	**-**	**246.0**	**200,246.0**

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН



Тайлант хугацаа: 2023-12-31-нээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан

/Мянган төгрөг/

Д/Д	Үзүүлэлт	2023.12.31
1	**Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн**	**(60,575.0)**
1.1	**Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого**	**625.0**
1.1.1	Зээлийн хүүгийн орлого	625.0
1.1.2	Үнэт цаасны хүүгийн орлого	
1.1.3	Факторингийн үйлчилгээний хүүгийн орлого	
1.1.4	Харилцах дансны хүүгийн орлого	
1.1.5	Банкин дахь хадгаламжийн хүүгийн орлого	
1.1.6	Санхүүгийн түрээсийн орлого	
1.1.7	Гадаад валютын арилжааны орлого	
1.1.9	Бэлтгэн нийлүүлэгчидээс орж ирсэн мөнгө	
1.1.16	Үйлчилгээний хураамж, шимтгэлийн орлого	
1.2	**Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага**	**61,200.0**
1.2.1	Банк, санхүүгийн байгууллагаас авсан зээлийн хүүгийн зардал	
1.2.2	Төслийн зээлийн санхүүжилтын хүүгийн зардал	
1.2.3	Өрийн бичгийн хүүд төлсөн мөнгө	
1.2.4	Хүүгийн зардлын буцаалт	
1.2.5	Үндсэн ба нэмэгдэл цалин	
1.2.6	Ажилтануудад олгосон нөхөн олговор, тэтгэмж	
1.2.7	Нийгмийн даатгал, эрүүл мэндийн даатгалын зардал	
1.2.8	Албан томилолт, сургалтын зардал	
1.2.9	Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	
1.2.10	Шатахуун, холбоо, интернет, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	
1.2.11	Бичиг хэргийн зардал, ариун цэврийн зардал	
1.2.12	Татвар, даатгалын төлсөн мөнгө	
1.2.13	Зар сурталчилгаанд төлсөн мөнгө	
1.2.14	Үнэт цаас болон түүнтэй холбоотой авлагыг барагдуулахтай холбоотой гарсан мөнгө	
1.2.15	Зээл болон түүнтэй холбоотой авлагыг барагдуулахтай холбогдон гарсан мөнгө	
1.2.19	Аудитын төлбөр, мэргэжлийн зөвлөгөө үйлчилгээний мөнгө	1,200.0
1.2.20	Зохицуулалтын үйлчилгээний хураамжид төлсөн мөнгө	
1.2.21	Ногдол ашгаар олгосон мөнгө	
1.2.22	Бэлтгэн нийлүүлэгчид төлсөн бусад мөнгө	60,000.0
1.2.23	Бусад үйлчилгээнд төлсөн мөнгө	
2	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**	**-**
2.1	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого**	**-**
2.1.1	Үндсэн ба хөрөнгө борлуулсны орлого	
2.2	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага**	**-**
3	**Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ**	**(60,575.0)**
4.1	**МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ**	**200,196.0**
4.2	**МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ**	**139,621.0**