“СИ ЭС АЙ АУДИТ” ХХК
Бүртгэл хяналтын итгэмжлэгдсэн байгууллага
Улаанбаатар хот
СБД, Цэцэг гүн 206 тоот өрөө
Утас: 99096584

2021 оны 04 сарын 25 өдөр

№ 20/12

“Есөн шижир Инвест” ББСБ-*ын*
Захирал Н.Наранчимэг танаа

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Дүгнэлт:

Бидний дүгнэлтээр эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар “Есөн шижир Инвест” ББСБ-ын 2020 оны 12-р сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулга нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын үндсэн зарчмуудад нийцүүлэн, Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос баталж гаргасан журам зааврын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Бид аудитаа аудиторын ёс зүйг баримтлан хараат бусаар Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу “Есөн шижир Инвест” ББСБ-ын 2020 оны 12-р сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулга, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

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 хэсэгт харуулсан. Бид Монгол Улсын Аудитын тухай хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу компаниас хараат бус бөгөөд хуулийн эдгээр шаардлагын дагуу ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай , зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага:

Удирдлууд нь санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу шударгаар толилуулах болон залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг алдаанаас ангид санхүүгийн тайлан бэлтгэхэд зайлшгүй шаардлагатай тийм дотоод хяналтыг удирдлагаас тодорхойлох үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Аудиторын хүлээх хариуцлага:

Аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага нь хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн санхүүгийн тайланд дүгнэлт гаргах юм.

Бидний олж авсан үндэслэлтэй баталгаа нь энэхүү гаргасан дүгнэлтээр өндөр баталгаатай үндэслэл болж чадна гэж итгэж байгаач АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэж байгаа аудит нь оршин байж болзошгүй залилан ба алдааг бүрэн илэрхийлнэ гэсэн баталгаа биш.

Хүндэтгэсэн:

ЗАХИРАЛ М.СЭВЖИДМАА

УЛААНБААТАР ХОТ
СИ ЭС АЙ АУДИТ ХХК
УЗМ03039 5303001

2020 оны жилийн аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн хураангуй үзүүлэлтүүд

"Есөн шижир Инвест" ББСБ

(Банк бус байгуулагын нэр)

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31

СТА/2020/12

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл	Нийт хөрөнгөнд эзлэх хувь	Өмнөх онтой харьцуулсан шинжилгээ
МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	158,987,178.03	714,963,142.82	0.04	555,975,964.79
ЗЭЭЛ /ЦЭВРЭЭР/	8,541,760,015.59	17,976,292,057.57	0.92	9,434,532,041.98
Нийт зээл	8,751,649,645.66	18,306,299,138.12	0.94	9,554,649,492.46
(Зээлийн эрсдэлийн сан)	(209,889,630.07)	(330,007,080.55)	(0.02)	(120,117,450.48)
БУСАД АВЛАГА	29,944,880.00	758,677,298.39	0.04	728,732,418.39
БУСАД ХӨРӨНГӨ	7,009,149.00	12,377,689.00	0.00	5,368,540.00
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН НИЙТ ДҮН	8,737,701,222.62	19,462,310,187.78	0.99	10,724,608,965.16
ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	118,320,211.86	102,878,101.86	0.01	(15,442,110.00)
Биет бус хөрөнгө	2,383,908.34	76,389.34		
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	120,704,120.20	102,954,491.20	0.01	(17,749,629.00)
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	8,858,405,342.82	19,565,264,678.98	0.92	10,706,859,336.16
БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	1,989,423,881.59	8,714,565,854.03	0.45	6,725,141,972.44
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	1,989,423,881.59	8,714,565,854.03	0.45	6,725,141,972.44
ХУВЬЦААТ КАПИТАЛЫН ДҮН	5,165,290,301.00	7,741,590,301.00	-	2,576,300,000.00
Хуримтлагдсан ашиг /алдагдал/	1,703,691,160.23	3,109,108,523.95	0.16	1,405,417,363.72
ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	6,868,981,461.23	10,850,698,824.95	0.01	3,981,717,363.72
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	8,858,405,342.82	19,565,264,678.98	1.00	10,706,859,336.16

ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

ХҮҮГИЙН ОРЛОГО	2,087,891,086.63	4,339,631,686.78	0.22	2,251,740,600.15
ХҮҮГИЙН БУС ОРЛОГО (4.1+4.2+4.3)	272,579,795.80	342,028,943.26	0.02	69,449,147.46
ХҮҮГИЙН БУС ЗАРДАЛ (5.1+5.2+5.3)	159,382,635.92	138,873,476.74	0.01	(20,509,159.18)
Арилжаа болон ханшийн тэгшитгэлийн зардал (5.1.1+...+5.1.4)	-	-	-	-
Боловсон хүчний холбогдолтой зардал (5.2.1+..+5.2.10)	474,615,931.00	513,553,617.54	0.03	38,937,686.54
Бусад зардал (5.3.1+... 5.3.26)	-	-	-	-
ЦЭВЭР ХҮҮГИЙН БУС ОРЛОГО/ЗАРДЛЫН ДҮН (4-5)	(355,159,846.91)	(345,163,443.55)	(0.02)	9,996,403.36
БОЛЗОШГҮЙ ЭРСДЭЛИЙН САН БАЙГУУЛАХААС ӨМНӨХ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ АШИГ/АЛДАГДАЛ (3+6)	1,511,550,460.72	3,510,801,165.16	0.18	1,999,250,704.44
БОЛЗОШГҮЙ ЭРСДЭЛИЙН ЗАРДАЛ	97,820,374.92	190,742,983.25	0.01	92,922,608.33
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ АШИГ/АЛДАГДАЛ (7-8)	1,413,730,085.80	3,320,058,181.91	0.17	1,906,328,096.11
ЕРДИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ АШИГ/АЛДАГДАЛ/ (9+10-11)	1,413,730,085.80	3,314,058,181.91	0.17	1,900,328,096.11
ТАТВАР ТӨЛӨХИЙН ӨМНӨХ АШИГ/АЛДАГДАЛ (12+13-14)	1,413,730,085.80	3,313,723,181.91	0.17	1,899,993,096.11
ОРЛОГЫН ТАТВАРЫН ЗАРДАЛ	141,373,008.58	332,005,818.19	0.02	190,632,809.61
ЦЭВЭР АШИГ (15-16)	1,272,357,077.22	2,981,717,363.72	0.15	1,709,360,286.50

ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ТАЙЛАН

Хувьцаат капиталл	5,161,060,000.00	7,737,360,000.00	0.40	2,576,300,000.00
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	1,703,691,160.23	3,109,108,523.95	0.16	1,405,417,363.72
НИЙТ ДҮН	7,737,360,000.00	10,850,698,824.95	0.55	3,113,338,824.95

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(18,420,404.52)	562,310,964.79	(0.00)	580,731,369.31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлогын дүн	3,958,035,225.63	5,624,035,630.04	0.20	1,666,000,404.41
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлагын дүн	3,976,455,630.15	5,061,724,665.25	0.20	1,085,269,035.10
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгэний дүн	(4,830,927.00)	(6,335,000.00)	(0.00)	(1,504,073.00)
Хөрөнгө оруулалтын мөнгөн гүйлгээний орлогын дүн	-	-	-	-
Хөрөнгө оруулалтын мөнгөн гүйлгээний зарлагын дүн	4,830,927.00	6,335,000.00	0.00	1,504,073.00
Цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(23,251,331.52)	555,975,964.79	(0.00)	579,227,296.31
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	182,238,509.55	158,987,178.03	0.01	(23,251,331.52)
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	158,987,178.03	714,963,142.82	0.01	555,975,964.79

УЛААНБААТАР ХОТ
СИ ЭС
АУДИТ
ХХК
УЗМ03039 5303001

АУДИТОР ДЧУЛУУНБАТ