“ГЭРЭЛТ ХӨХИЙН ТЭНЦВЭР АУДИТ” ХХК

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

ТЭНГЭРЛИГ АВТО ФИНАНС ББСБ ХХК-ийн 2020 оны санхүүгийн тайлангийн аудит

Улаанбаатар хот **2021 он**	**Гэрэлт хөхийн тэнцвэр аудит ХХК** **Чанарын хяналтын менежер:** Д. Хишгээ **Аудитор:** Ш. Нарантуяа **Аудиторын туслах:** Ж. Намуун **Утас: 99099119** **Цахим хаяг: .gerelthuhaudit@gmail.com**

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

"ГЭРЭЛТ ХӨХИЙН ТЭНЦВЭР АУДИТ" ХХК

Хаяг: Монгол улс, Улаанбаатар хот,
Баянгол дүүрэг, Энхтайваны өргөн чөлөө,
МҮЭ-ийн соёлын төв ордон, 217 тоот
E-mail:gerelthuhaudit@gmail.com
Утас: 99099119, 93099119

2021.02.05 № 21/01-31

танай -ны № -т

"ТЭНГЭРЛИГ АВТО ФИНАНС ББСБ"
ХХК-ийн УДИРДЛАГА ТАНАА

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид **"ТЭНГЭРЛИГ АВТО ФИНАНС ББСБ" ХХК**-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бид хөрөнгийн тооллого хийгээгүй, ханшийн зөрүүний олз, гарзтай холбоотой тооцооллыг баталгаажуулаагүй болно. **"ТЭНГЭРЛИГ АВТО ФИНАНС ББСБ" ХХК**-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулагдсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлийн Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрмийг санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус ба НББЁЗОУСЗ-ийн Дүрэм болон эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн шүүмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн Тайланд хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг

бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

АОУС–ын дагуух аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шүүмж ашиглаж аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан ажилладаг.

Бид бусад асуудлуудын дундаас аудитын ажлын төлөвлөсөн хамрах хүрээ, цаг хугацаа болон аудитын явцад тодорхойлсон дотоод хяналтын аливаа мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад аудитын илэрсэн томоохон асуудлуудаар засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцдаг.

Засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцсан асуудлуудаас тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн нөлөөтэй асуудлуудыг тодорхойлж тэдгээр асуудлаа аудитын гол асуудлууд гэж үзэж аудиторын тайландаа тодорхойлдог.

Хүндэтгэсэн,

ЗАХИРАЛ Д.БААТАРСАЙХАН

"ТЭНГЭРЛИГ АВТО ФИНАНС ББСБ" ХХК

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31-наар дуусвар болсон тайлант үе

/Төгрөгөөр/

1. ХӨРӨНГӨ	2019.12.31	2020.12.31
1.1. Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3,705,659,504.68	3,644,212,448.57
Дансны авлага	3,059,198,960.78	2,829,613,833.44
Татвар, НДШ-ийн авлага		
Бусад авлага	853,133,729.14	1,724,791,118.27
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал		
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй ЭБХөрөнгө		
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт		
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**7,617,992,194.60**	**8,198,617,400.28**
1.2. Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	41,039,922.65	39,862,837.06
Биет бус хөрөнгө	2,596,602.74	2,265,698.54
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээнийхөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**43,636,525.39**	**42,128,535.60**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**7,661,628,719.99**	**8,240,745,935.88**
2. ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
2.1. Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	6,343,038.91	2,688,276.10
Цалингийн өглөг		
Татварын өр	90,770,781.22	123,446,753.12
НДШ-ийн өглөг		
Богино хугацаат зээл		
Хүүний өглөг		
Ногдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад БХӨТ		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй ЭБХ-нд хамаарах ӨТ		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**97,113,820.13**	**126,135,029.22**
2.2. Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл		
Нөөц /өр төлбөр/		
Хойшлогдсон татварын өр		
Урт хугацаат түрээсийн өглөг		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
ӨР ТӨЛБӨРИЙН НИЙТ ДҮН	**97,113,820.13**	**126,135,029.22**
2.3. Эздийн өмч		
Өмч: - төрийн		
- хувийн	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
- хувьцаат		
Халаасны хувьцаа		
Нэмж төлөгдсөн капитал		-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		4,196,599.00
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	1,064,514,899.86	1,610,414,307.66
ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**7,564,514,899.86**	**8,114,610,906.66**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**7,661,628,719.99**	**8,240,745,935.88**
	0.00	0.00

Аудитор, МНБ .....

"ГЭРЭЛТ ХӨХИЙН ГЭНЦВЭР АУДИТ" ХХК

"ТЭНГЭРЛИГ АВТО ФИНАНС ББСБ" ХХК

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31-наар дуусвар болсон тайлант үе

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Лавлагаа	2020 оны 12 сарын 31
Борлуулалтын орлого		910,127,319.40
Борлуулалтын өртөг		
Нийт ашиг (алдагдал)		**910,127,319.40**
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого		
Ногдол ашгийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого		26,000,692.77
Бусад орлого		258,147,421.09
Борлуулалт маркетингийн зардал		346,324,928.94
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		242,531,958.84
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал		1,250,000.00
Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз (гарз)		514,690.33
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		925,819.37
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
Бусад ашиг (алдагдал)		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		**603,757,416.44**
Орлогын татварын зардал		57,858,008.64
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		**545,899,407.80**
Зогсоосон үйл ажиллагааны ТД ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		**545,899,407.80**
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн		**545,899,407.80**
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

Аудитор, МНБ .....

ТӨРЭЛТ ХӨХИЙН ГЭНЦВЭР АУДИТ" ХХК