ЦАХИМ АКТИВ АУДИТ ХХК

Монгол улс, Улаанбаатар хот, Энхтайваны өргөн чөлөө 105, Баянгол дүүрэг, 2-р хороо,
МҮЭСТ Ордон, 2 давхар, 217 тоот
Утас: 976-88501881
И-Мэйл: Tsakhimactive@gmail.com

2025.02.05 № 25/22043

танай _____ № _____ т

"ТӨГС БУЯНТ КАПИТАЛ ББСБ"
ХХК-ИЙН УДИРДЛАГА ТАНАА

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид "Төгс буянт капитал ББСБ" ХХК-ийн 2024 оны 12-р сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар тус байгууллагын 2024 оны 12-р сарын 31-ны өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайланг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Энэхүү аудитын ажлыг бид Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх Аудиторын үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулав. Мөн бид санхүүгийн тайлангийн аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуух үүрэг хариуцлагаа компаниас хараат бусаар бүрэн биелүүлсэн болно. Аудитын явцад бидний олж авсан баримт нотолгоо нь энэхүү дүгнэлтийг гаргах хангалттай тохиромжтой үндэслэл болсон гэдэгт итгэж байна.

Удирдлагын үүрэг хариуцлага

Компанийн 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 юмуу 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 хэрэгжүүлэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материалллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги 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 хэрэглэгчийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

Хэрэв материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршино байна гэж үзвэл аудиторын тайландаа санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл ийм тодруулга хийх нь хангалтгүй бол дүгнэлтээ өөрчлөх шаардлагатай болдог.
Аудиторын тайлан гарах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын баримт нотолгоондоо үндэслэн бид дүгнэлтээ гаргадаг.

ЗАХИРАЛ Л.АМАРЗАЯА

2024 оны 12 сарын 31-р дуусгавар болсон аудитлагдсан санхүүгийн тайлан

САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

№	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	**ХӨРӨНГӨ**		
1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	124,841,842.00	1,238,029,984.67
1.2	Зээл /цэврээр/	2,946,564,707.27	16,670,029,300.59
1.3	Факторингийн тооцооны авлага /цэврээр/		0.00
1.4	Үүсмэл санхүүгийн хөрөнгө		0.00
1.5	Хөрөнгө оруулалт		
1.6	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	479,202,072.23	2,971,700.00
1.7	**САНХҮҮГИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**3,550,608,621.50**	**17,911,030,985.26**
1.8	Татвар, НДШ-ийн авлага		
1.9	Үндсэн хөрөнгө	569,580.00	18,640,314.13
1.10	Биет бус хөрөнгө	7,150,000.00	6,435,000.04
1.11	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
1.12	Бусад санхүүгийн бус хөрөнгө		200,000.00
1.13	**САНХҮҮГИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**7,719,580.00**	**25,275,314.17**
1.14	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**3,558,328,201.50**	**17,936,306,299.43**
2	**ӨР ТӨЛБӨР**		
2.1	Итгэлцлийн үйлчилгээний эх үүсвэр		
2.2	Банк, санхүүгийн байгууллагаас татсан эх үүсвэр	1,000,000,000.00	12,037,870,632.43
2.3	Бусад эх үүсвэр		
2.4	Үүсмэл санхүүгийн өр төлбөр		
2.5	Бусад санхүүгийн өр төлбөр	31,792,149.82	1,596,653,666.49
2.6	Хоёрдогч өглөг		
2.7	Давуу эрхийн хувьцаа /өр төлбөр/		
2.8	**САНХҮҮГИЙН ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**	**1,031,792,149.82**	**13,634,524,298.92**
2.9	Татвар, НДШ-ийн өр төлбөр	2,798,802.17	173,147,579.44
2.10	Нөөц /болзошгүй өр төлбөр/		
2.11	Хойшлогдсон татварын өр төлбөр	0.00	0.00
2.12	Бусад санхүүгийн бус өр төлбөр		
2.13	**САНХҮҮГИЙН БУС ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**	**2,798,802.17**	**173,147,579.44**
2.15	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**	**1,034,590,951.99**	**13,807,671,878.36**
3	**ӨӨРИЙН ХӨРӨНГӨ**		
3.1	Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
3.2	Өмчийн бусад хэсэг		
3.3	Хуримтлагдсан ашиг /алдагдал/	23,737,249.51	1,628,634,421.07
3.7	**ӨӨРИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**2,523,737,249.51**	**4,128,634,421.07**
3.8	**ӨР ТӨЛБӨР БА ӨӨРИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**3,558,328,201.50**	**17,936,306,299.43**

Гүйцэтгэсэн: **Аудитор** **Б.Алтанхуяг**

6430538 ЦАХИМ АКТИВ АУДИТ ХХК

2024 оны 12 сарын 31-р дуусгавар болсон аудитлагдсан санхүүгийн тайлан
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

	Үзүүлэлт	Өмнөх жилийн дүн	Тайлант жилийн дүн
1	**Хүүгийн орлого**	**28,537,435.22**	**4,805,716,406.87**
	Банкинд байршуулсан хөрөнгийн хүүний орлого	91,327.91	138,398.96
	Санхүүгийн байгууллагад байршуулсан хөрөнгийн хүүний орлого		
	Үнэт цаасны хүүний орлого	0.00	0.00
	Зээлийн хүүний орлого	28,446,107.31	4,805,578,007.91
	Бусад хүүгийн орлого		
	Хүүгийн орлогын буцаалт		
2	**Хүүгийн зардал**	**8,191,780.75**	**1,937,201,933.22**
	Итгэлцлийн үр шим		
	Зээлийн хүүгийн зардал	8,191,780.75	1,937,201,933.22
	Үнэт цаасны хүүгийн зардал	0.00	0.00
	Бусад хүүгийн зардал	0.00	0.00
	Хүүгийн зардлын буцаалт	0.00	0.00
3	**ХҮҮГИЙН ЦЭВЭР ОРЛОГО (1-2)**	**20,345,654.47**	**2,868,514,473.65**
4	**Эрсдлийн сангийн зардал**		**193,708,261.21**
5	**ЭРСДЛИЙН САНГИЙН ДАРААХ ЦЭВЭР ОРЛОГО**	**20,345,654.47**	**2,674,806,212.44**
6	**Бусад орлого**	**10,180,000.00**	**353,457,897.50**
	Хүүгийн бус орлого	10,180,000.00	353,457,897.50
	Бусад орлого, олз		
7	**Бусад зардал**	**4,126,932.79**	**1,245,060,408.09**
	Хүүгийн бус зардал	4,126,932.79	1,222,782,648.09
	Бусад зардал, гарз		22,277,760.00
8	**ТАТВАРЫН ӨМНӨХ АШИГ, АЛДАГДАЛ (5+6-7)**	**26,398,721.68**	**1,783,203,701.85**
9	**Орлогын татварын зардал**	2,639,872.17	178,306,530.29
0	**ТАТВАРЫН ДАРААХ АШИГ, АЛДАГДАЛ (8-9)**	**23,758,849.51**	**1,604,897,171.56**
1	**Зогсоосон үйл ажиллагааны цэвэр орлого, зардал**	**0.00**	**0.00**
2	**ТАЙЛАНТ ҮЕИЙН ЦЭВЭР АШИГ, АЛДАГДАЛ (10+11)**	**23,758,849.51**	**1,604,897,171.56**
3	**Бусад дэлгэрэнгүй орлого**		
4	**ТАЙЛАНТ ХУГАЦААНЫ НИЙТ ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ОРЛОГЫН ДҮН**	**23,758,849.51**	**1,604,897,171.56**

Гүйцэтгэсэн: **Аудитор** **Б.Алтанхуяг**

6430538 ЦАХИМ АКТИВ АУДИТ ХХК

"ТӨГС БУЯНТ КАПИТАЛ ББСБ" ХХК

2024 оны 12 сарын 31-р дуусгавар болсон аудитлагдсан санхүүгийн тайлан

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
арын 31-ний үлдэгдэл	**50,000,000.00**				**(21,600.00)**	**49,978,400.00**
ртгэлийн бодлогын өө, алдааны залруулга						0.00
гдэл	**50,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**(21,600.00)**	**49,978,400.00**
эвэр ашиг, алдагдал					23,758,849.51	**23,758,849.51**
й орлого						
рчлөлт	2,450,000,000.00					
дол ашиг						**0.00**
й нэмэгдлийн хэрэгсэн дүн						
арын 31-ний үлдэгдэл	**2,500,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23,737,249.51**	**2,523,737,249.51**
ртгэлийн бодлогын өө, алдааны залруулга						**0.00**
гдэл	**2,500,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23,737,249.51**	**2,523,737,249.51**
эвэр ашиг, алдагдал					**1,604,897,171.56**	**1,604,897,171.56**
й орлого						**0.00**
рчлөлт						**0.00**
дол ашиг						**0.00**
й нэмэгдлийн хэрэгсэн дүн						**0.00**
арын 31-ны үлдэгдэл	**2,500,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,628,634,421.07**	**4,128,634,421.07**

Аудитор **Б.Алтанхуяг**

6430538 ЦАХИМ АКТИВ АУДИТ ХХК

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Эцсийн үлдэгдэл
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
Зээл, хүүгийн төлбөрт хүлээн авсан	24,975,426,727.88
Итгэлцлийн үйлчилгээнээс хүлээн авсан	
Цахим мөнгө гаргах, төлбөрийн үйлчилгээ үзүүлэхтэй холбогдуулан хүлээн авсан	
Факторингийн үйл ажиллагаанаас хүлээн авсан	
Бусад	28,645,849,525.07
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	**53,621,276,252.95**
Олгосон зээл	35,747,344,940.51
Буцаан олгосон итгэлцэл, үр шим	
Цахим мөнгө гаргах, төлбөрийн үйлчилгээ үзүүлэхтэй холбогдуулан буцаан шилжүүлсэн	
Факторингийн үйл ажиллагаанаар шилжүүлсэн	
Ажиллагсдад олгосон	390,157,098.25
Татвар, нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	348,217,218.48
Ашиглалтын зардалд төлсөн	34,218,383.30
Бусад	15,972,050,469.74
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	**52,491,988,110.28**
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	**1,129,288,142.67**
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
Үндсэн хөрөнгө, биет бус хөрөнгө борлуулснаас хүлээн авсан	0.00
Хөрөнгө оруулалтаас хүлээн авсан	
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулснаас хүлээн авсан	
Үнэт цаас борлуулнаас хүлээн авсан	
Хүлээн авсан ногдол ашиг	
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	**0.00**
Үндсэн хөрөнгө, биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	16,100,000.00
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
Үнэт цаас олж эзэмшихэд төлсөн	
Бусад	
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	**16,100,000.00**
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	-16,100,000.00
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	
Банк, санхүүгийн байгууллага, төсөл, хөтөлбөрийн зээлээс хүлээн авсан	
Хоёрдогч өглөгөөс хүлээн авсан	
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
Бусад	
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	**0.00**
Банк, санхүүгийн байгууллага, төсөл, хөтөлбөрийн зээлд төлсөн	
Хоёрдогч өглөгт төлсөн	0.00
Төлсөн ногдол ашиг	
Бусад	0.00
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	**0.00**
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ	
Валютын ханшийн зөрүү	
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**1,113,188,142.67**
МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ	**124,841,842.00**