СРТА
AUDIT LLC
"СИ ПИ ТИ ЭЙ АУДИТ"ХХК

БАТАЛГААЖУУЛАЛТ, АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ, ЗӨВЛӨХ ҮЙЛЧИЛГЭЭ, ЗӨВЛӨГӨӨ

Огноо:2021-03-04 № 21/28 Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ХӨГЖЛИЙН ХӨТӨЧ ИНВЕСТ ББСБ" ХХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд

Дүгнэлт

Бид "ХӨГЖЛИЙН ХӨТӨЧ ИНВЕСТ ББСБ" ХХК-ийн 2020 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн жилийн орлогын, өмчийн өөрчлөлтийн болон мөнгөн гүйлгээний тайлан, санхүүгийн тайлангийн тодруулга, нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бид дүгнэлтээр "ХӨГЖЛИЙН ХӨТӨЧ ИНВЕСТ ББСБ" ХХК-ийн 2020 оны 12 сарын 31-ний байдлаарх санхүүгийн тайлангууд нь СТОУС-ын дагуу материаллаг алдаагүй үнэн зөв илэрхийлэгдсэн 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 санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус ба эдгээр шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчимтай холбоотой асуудлууд

Тасралтгүй үйл ажиллагаатай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал үүссэн тохиолдол бидэнд ажиглагдаагүй болно.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр, тайлант жилийн санхүүгийн тайланд хийсэн аудитад хамгийн ихээр нөлөө үзүүлэхүйц асуудлууд нь аудитын гол асуудлууд болдог. Эдгээр асуудлууд нь санхүүгийн тайланг бүхэлд нь хамарсан, аудитын ажлын агуулга болон дүгнэлтийн хэлбэрт тусгалаа олсон бөгөөд эдгээр асуудал дээр бид тусад нь санал дүгнэлт гаргаагүй болно.

Бид энэхүү аудитын ажлыг хийж гүйцэтгэж аудитын тайланг бэлтгэсэн болно.

ЗАХИРАЛ Ч.ЭНХЧИМЭГ

АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГУУДЫН ХУРААНГУЙ

төгрөгөөр

САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН	19.12.31	20.12.31
Мөнгөн хөрөнгө	76,273,146.56	281,050,242.35
Нийт зээл	1,651,928,926.85	1,771,507,279.67
Бусад авлага	80,000.00	80,000.00
Бусад хөрөнгө	1,982,990.00	3,978,225.80
Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	20,696,162.00	27,341,996.87
Үндсэн хөрөнгө	239,938,135.21	236,341,650.21
Биет бус хөрөнгө	1,906,666.66	1,144,000.00
Нийт хөрөнгө	**1,992,806,027.28**	**2,321,443,394.90**
Цалингийн өглөг		147,630.34
НДШ-н өглөг		992,927.68
Татварын өр	14,967,048.30	2,106,130.93
Бусад өглөг		904,852.48
Хувийн өмч	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
Хуримтлагдсан ашиг	577,838,978.98	917,291,853.47
Нийт эздийн өмч ба өр төлбөр	**1,992,806,027.28**	**2,321,443,394.90**

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН	19.12.31	20.12.31
Хүүгийн орлого	538,765,067.74	463,981,324.58
Хүүгийн бус орлого	3,378,670.00	394,739.45
Хүүгийн бус зардал	75,424,164.18	106,031,566.38
Цэвэр хүүгийн бус орлого/зардлын дүн	**(72,045,494.18)**	**(105,636,826.93)**
Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал	**466,719,573.56**	**358,344,497.65**
Болзошгүй эрсдэлийн зардал	62,234,016.65	2,500,000.00
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал	**404,485,556.91**	**355,844,497.65**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	-	21,659,484.19
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	435,439.00	2,866,845.48
Ердийн үйл ажиллагааны өмнөх ашиг/алдагдал	**404,050,117.91**	**374,637,136.36**
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал	**404,050,117.91**	**374,637,136.36**
Орлогын татварын зардал	40,448,555.69	35,584,449.77
Татварын дараах ашиг	**363,601,562.22**	**339,052,686.59**
Цэвэр ашиг	**363,601,562.22**	**339,052,686.59**

CPTA AUDIT LLC

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН	19.12.31	20.12.31
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	**560,940,984.74**	**3,370,904,076.44**
Мөнгөн зарлагын дүн	**672,547,434.29**	**3,165,585,180.62**
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн дүн	**(111,606,449.55)**	**205,318,895.82**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн зарлагын дүн	**435,439.00**	**541,800.00**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн дүн	**(435,439.00)**	**(541,800.00)**
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**(112,041,888.55)**	**204,777,095.82**
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	188,315,035.08	76,273,146.53
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**76,273,146.53**	**281,050,242.35**

CPTA AUDIT LLC