ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ХӨТӨЛ ИНВЕСТББСБ" ХХК-ИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД

ДҮГНЭЛТ

Бид **"ХӨТӨЛ ИНВЕСТ ББСБ"** ХХК -ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон санхүүгийн тайлангийн тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр **"ХӨТӨЛ ИНВЕСТ ББСБ"** ХХК -ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв, бодитой толилуулагдсан байна.

ДҮГНЭЛТИЙН ҮНДЭСЛЭЛ

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандартуудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бидний хувьд санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн шаардлагын дагуу тус **"ХӨТӨЛ ИНВЕСТББСБ "** ХХК-иас хараат бус бөгөөд ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргах хангалттай, зохистой үндэслэл болно гэж итгэж байна.

АУДИТЫН ГОЛ АСУУДЛУУД

Бид 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 Стандартын 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 бэлтгэхдээ удирдлага нь тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах, НББ-ийн зохистой бодлогын нийцэмжтэй байдал болон нөхцөл байдалд тохирсон үнэн зөв тооцооллуудыг хэрэглэсэн байх ба санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

АУДИТОР-ын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний хариуцлага бол хийсэн аудитдаа үндэслэн санхүүгийн тайланд хараат бус байдлаар дүгнэлт гаргах явдал билээ.

Аудит нь санхүүгийн тайлан дахь дүн, тодруулгын талаарх аудитын нотолгоог олж авахын тулд гүйцэтгэх горимуудыг агуулдаг. Сонгох горимууд нь аудиторын мэргэжлийн шүүн тунгаалт түүнчлэн алдаа буюу залът ажиллагааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллагаар буруу илэрхийлэгдэх эрсдлийн үнэлгээнээс хамаардаг. Эдгээр эрсдлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь уг компанийн дотоод хяналтын үр дүнтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш, харин тухайн нөхцөл байдалд тохиромжтой аудитын горимуудыг төлөвлөхийн тулд санхүүгийн тайлангийн бэлтгэлт, үнэн зөв толилуулгад хамааралтай дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ компанийн удирдлагын хийсэн материаллаг тооцоолол, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим болон санхүүгийн тайлангийн ерөнхий тайлагналын байдлыг аудитын явцад үнэлсэн.

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

Бусад Хууль, Дүрэм, Журмын шаардлагуудын талаарх тайлан

“ХӨТӨЛ ИНВЕСТ ББСБ” ХХК нь “Аж ахуйн нэгжийн тусгай зөвшөөрлийн тухай хууль”, “Банк бус санхүүгийн байгууллагын үйл ажиллагааны тухай хууль”, компаний тухай хууль, аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын тухай, хувь хүний орлогын албан татварын тухай, нийгмийн даатгалын тухай зэрэг холбогдох хуулиудын хүрээнд зээлийн үйл ажиллагаа явуулах ба Санхүүгийн зохицуулах хорооноос гаргасан тогтоол, шийдвэрийн хэрэгжилтийг ханган ажиллах хариуцлага хүлээнэ.

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Монгол Улсын Компаний тухай хуулийн 94 дүгээр зүйлд заасны дагуу хувь эзэмшигчийн захиалгаар аудитыг гүйцэтгэн Компаний хувьцаа эзэмшигчид зориулан гаргалаа. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд аливаа гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

ХААН КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК

Э.Нандинчимэг
Гүйцэтгэх захирал

Хаяг : БЗД-ийн 18 хороо 13 хороолол Манлайбаатар
Дамдинсүрэнгийн гудамж 14/4 3 давхар
Утас : 70003775
Факс : 70114464
И-мэйл хаяг : info@khaanaudit.mn, khaanconsultingaudit@gmail.com

2021 оны 01 дүгээр сарын 27 ны өдөр

"ХӨТӨЛ ИНВЕСТ ББСБ" ХХК

2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болсон тайлант жилийн

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Тод	2020.12.31	2019.12.31
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Менгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	2	26,123,535.27	3,410,366.88
Зээл	3	167,140,697.04	140,180,500.00
Авлага	3	11,019,844.69	9,252,193.52
Урьдчилж төлсөн зардал тооцоо		-	-
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		-	-
Нийт эргэлтийн хөрөнгө		**204,284,077.00**	**152,843,060.40**
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	4	6,619,327.16	6,360,533.32
Биет бус хөрөнгө	5	1,852,500.00	1,950,000.00
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		-	-
Нийт эргэлтийн бус хөрөнгө		**8,471,827.16**	**8,310,533.32**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		**212,755,904.16**	**161,153,593.72**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Дансны өглөг		-	-
Цалингийн өглөг		-	-
Татварын өр		274,067.60	3,391,958.93
НДШ-ын өглөг		-	-
Урьдчилж орсон орлого		-	-
Богино хугацаат зээл		-	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	6	**274,067.60**	**3,391,958.93**
Урт хугацаат зээл		-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		**-**	**-**
Нийт өр төлбөр		**274,067.60**	**3,391,958.93**
Эздийн өмч			
Хувийн өмч		156,400,000.00	106,400,000.00
Төрийн өмч		-	-
Халаасны хувьцаа		-	-
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		-	-
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		56,081,836.56	51,361,634.79
Өмнөх үеийн хуримтлагдсан ашиг		2,262,509.76	277,821.98
Тайлант үеийн хуримтлагдсан ашиг		53,819,326.80	51,083,812.81
Нийт эздийн өмч	7	**212,481,836.56**	**157,761,634.79**
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ ДҮН		**212,755,904.16**	**161,153,593.72**

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.