ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК

2023 оны 1-р сарын 18-ны өдөр № 23/104 Улаанбаатар хот

“ ГҮМҮДА ФИНАНС ББСБ “ ХХК-н Удирдлага танаа

ХАРААТ БУС АУДИТЫН ТАЙЛАН

Аудитын дүгнэлт:

Бид Аудитын тухай хуулийн 9.1.1-д заасны дагуу ” ГҮМҮДА ФИНАНС ББСБ” ХХКомпанийн 2022 оны 12-р сарын 31-ны өдрөөр дуусгавар болсон Санхүү байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хүрээнд санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын Олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу материаллаг алдаа, зөрчилгүй, үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл:

Бид аудитын ажлаа Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУС3)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм, Монгол улсын аудитын тухай хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу бид үйлчлүүлэгч компаниас хараат бус бөгөөд ёс зүйн шаардлагаа бүрэн биелүүлсэн.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага:

Санхүүгийн тайлангуудыг СТОУС, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг холбогдох стандарт, хуульд нийцүүлэн боловсруулж, тогтмол мөрдөж ажиллах нь компанийн удирдлагын үүрэг болно.

Мөн санхүүгийн тайлангуудыг заль мэх, алдаанаас үүдэлтэй буруу илэрхийлэлээс ангид бэлтгэж шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг бий болгон ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож хэрэглэх, байгууллагын үйл ажиллагааны болон нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурь зарчмыг хангаж ажиллах нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын хариуцлага юм.

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага:

Бидний үүрэг бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад алдаа эсвэл залилангийн улмаас материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэхэд дүгнэлт өгөх явдал юм. АОУС нь санхүүгийн тайлангуудад материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаарх зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, ёс зүйн шаардлагуудыг баримтлан гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Иймд тодорхой дүгнэлтэд хүрэхийн тулд АОУС-д нийцүүлэн боловсруулсан горимын дагуу шалгалт хийж, хангалттай, тохиромжтой баримт нотолгоо цуглуулах үүрэгтэй.

Аудитын ажил нь санхүүгийн тайлан дахь дүн болон тодоруулгын үндэслэлийг тестийн үндсэн дээр шалгаж батлах ажлыг багтаадаг. Санхүүгийн тайлангууд нь алдаа, залилангийн улмаас гарч болох материаллаг буруу тайлагналтай байж болох эрсдэлийг үнэлэх зэрэг горимуудыг аудитор өөрийн шийдлээр сонгож авна. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээг байгууллагын дотоод хяналтын системийн үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиохын тулд санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, үнэн зөв танилцуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг аудитор авч үздэг. Түүнчлэн аудитын ажил нь санхүүгийн тайланг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн тооцооллууд, хэрэглэсэн бүртгэлийн зарчмуудыг шалгах ажлыг өөртөө агуулдаг.

Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж бид итгэж байна.

Хэрэглээний хязгаарлалт:

Энэхүү тайлан нь Монгол улсын “Компанийн тухай хууль”-ийн 94-р зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчидэд зориулагдсан ба аливаа нэгэн өөр зорилго агуулаагүй болно.

ЗАХИРАЛ Д.ЭНХБААТАР

/Аудитор, МНБ/

ГҮМҮДА ФИНАНС ББСБ " ХХКомпани
2022 оны 12 дугаар сарын 31-ны байдлаарх

АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

/мянган төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	2021 он	2022 он
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	27,050.8	65,239.3
Нийт зээл	3,114,490.2	3,202,302.2
Зээлийн эрсдэлийн сан	(250.0)	-
Дансны авлага	14,947.7	54,799.7
Бусад урьдчилгаа	2,000.0	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	3,158,238.6	3,322,341.1
Үндсэн хөрөнгө	17,015.1	22,655.8
Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,000.5)	(5,021.5)
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	16,014.6	17,634.3
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**3,174,253.3**	**3,339,975.4**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧ		
Богино хугацаат өр төлбөр	1,234.9	27,397.7
Нийт өр төлбөрийн дүн	1,234.9	27,397.7
Эздийн өмч	2,500,000.0	2,500,000.0
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
Хуримтлагдсан ашиг/алдагдал	673,018.3	812,577.6
Эзний өмчийн дүн	3,173,018.3	3,312,577.6
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧИЙН ДҮН	**3,174,253.3**	**3,339,975.4**

АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

Зээлийн хүүний орлого	104,912.7	467,892.5
Үйл ажиллагааны зардал	50,553.4	340,235.4
Үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал	**54,359.3**	**127,657.2**
Үйл ажиллагааны бус орлого	8,139.5	27,408.7
Үйл ажиллагааны бус зардал	2,536.8	-
Нийт үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал	**59,962.0**	**155,065.9**
Татварын өмнөх ашиг/алдагдал	**59,962.0**	**155,065.9**
Орлогын татварын зардал	619.7	15,506.6
Татварын дараах ашиг/алдагдал	**59,342.3**	**139,559.3**

АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	6,595,940.2	5,591,084.4
Мөнгөн зарлагын дүн	6,611,940.8	5,510,010.9
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(16,000.6)	81,073.5
Үндсэн үйл ажиллагааны бус мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	182,000.0
Мөнгөн зарлагын дүн	1,009.8	224,885.0
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(1,009.8)	(42,885.0)
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**(17,010.4)**	**38,188.5**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**44,061.2**	**27,050.8**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**27,050.8**	**65,239.3**

АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хуримтлагдсан ашиг/алдагдал	Нийт дүн
Үлдэгдэл 2021.12.31	2,500,000.0	-	673,018.3	3,173,018.3
Тайлант үеийн цэвэр ашиг/алдагдал	-	-	139,559.3	139,559.3
Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-
Үлдэгдэл 2022.12.31	2,500,000.0	-	812,577.6	3,312,577.6

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК
TSEBE CONSULTING AUDIT LLC
УЛААНБААТАР ХОТ
6324924 9020010152 ГСТ7010