БЭЙКЕР ТИЛЛИ ДАЛАЙВАН АУДИТ ХХК
ОРХОН АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР
Аудит, нягтлан бодох бүртгэлийн зөвөлгөө,
үнэлгээний итгэмжлэгдсэн байгууллага
Монгол улс, Орхон аймаг, Баянөндөр сум

ХАРААТ БУС АУДИТЫН ТАЙЛАН

**"ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ ББСБ" ХХК -ИЙН
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ Г.ГАНЦЭЦЭГ танаа**

Дүгнэлт

Бид "ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ 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 сайнхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар "ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ ББСБ" ХХК -ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв толилуулсан 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 дагуу ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай тохиромжтой гэж итгэж байна.

ХАРААТ БУС АУДИТЫН ТАЙЛАН
(үргэлжлэл)

Аудитын гол асуудлууд

Аудитын гол асуудлууд нь бидний мэргэжлийн шийдлээр тайлант хугацааны санхүүгийн тайланд аудитад хамгийн их анхаарал татсан асуудлууд байдаг. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Санхүүгийн тайлангийн талаар удирдлага болон засаглах удирдлагын хүлээх хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-ын дагуу санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэг хүлээхээс гадна залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхэд зайлшгүй чухал гэж тодорхойлсон дотоод хяналтуудыг тодорхойлно.
Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага компанийн үйл ажиллагааг төлбөрийн чадваргүй болох эсвэл үйл ажиллагаагаа зогсоох, буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компани 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 анги эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр төвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийлэлийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материалагт тооцогддог.

ЗАХИРАЛ, МНБ, ТМЗ
Д.МЯГМАРСҮРЭН

"БЭЙКЕР ТИЛЛИ ДАЛАЙВАН АУДИТ" ХХК
ОРХОН АЙМАГ ДАХЬ
2018365 2021020016

2021 оны 03-р сарын 09-ны өдөр

"ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ ББСБ" ХХК

Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан

2020 оны 12 сарын 31 өдөр

/мянган төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Үйлчлүүлэгчийн тайлагнасан дүн	Аудитаар нягталсан дүн
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	255,649.20	255,649.20
Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт / цэврээр /		-
Зээл / цэврээр /	195,214.54	195,214.54
Санхүүгийн түрээсийн тооцооны авлага /цэврээр/		-
Факторын тооцооны авлага / цэврээр /		-
Санхүүгийн дериативын авлага		-
Бусад авлага	56,278.69	56,278.69
Бусад хөрөнгө	197,533.24	197,533.24
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**704,675.67**	**704,675.67**
Үндсэн хөрөнгө / цэврээр /	256,268.19	256,268.19
Биет бус хөрөнгө / цэврээр /	844.34	844.34
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**257,112.53**	**257,112.53**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**961,788.19**	**961,788.19**
ӨР ТӨЛБӨР	-	-
Богино хугацаат өр төлбөр	-	-
Бусад эх үүсвэр		-
Бусад өр төлбөр	9,180.59	9,180.59
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		-
Урт хугацаат өр төлбөр	223,983.00	223,983.00
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	223,983.00	223,983.00
Нийт өр төлбөрийн дүн	233,163.59	233,163.59
Өөрийн хөрөнгө		-
Эзэмшигчдийн өмч		-
Хувьцаат капитал		-
Энгийн хувьцаа	600,000.00	600,000.00
Бусад өмч	94,497.64	94,497.64
Хуримтлагдсан ашиг	34,126.96	34,126.96
Эздийн өмчийн дүн	**728,624.60**	**728,624.60**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**961,788.19**	**961,788.19**

ОРХОН АЙМАГ
"БЭЙКЕР ТИЛЛИ ДАЛАЙВАН АУДИТ" ХХК ОРХОН АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР
2018365 2021020016

Аудитор Д.Мягмарсүрэн

"ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ ББСБ" ХХК

Аудитлагдсан орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

2020 оны 12 сарын 31 өдөр

/мянган төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Үйлчлүүлэгчийн тайлагнасан дүн	Аудитаар нягталсан дүн
Хүүгийн орлого	106,258.21	106,258.21
Хүүгийн зардал	8,652.41	8,652.41
Цэвэр хүүгийн орлого	**97,605.80**	**97,605.80**
Хүүгийн бус орлого		-
Арилжааны цэвэр орлого		-
Ханш болон үнэлгээний тэгштгэлийн орлого		-
Санхүүгийн үйлчилгээний шимтгэл	1,077.05	1,077.05
Хүүгийн бус зардал		
Арилжааны болон ханшийн тэгштгэлийн зардал		-
Боловсон хүчний холбогдолтой зардал	63,056.46	63,056.46
Бусад зардал	25,151.71	25,151.71
Цэвэр хүүгийн бус орлого/ зардлын дүн	**(87,131.11)**	**(87,131.11)**
Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал	**10,474.69**	**10,474.69**
Болзошгүй эрсдлийн сан		-
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал	**10,474.69**	**10,474.69**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого	24,986.90	24,986.90
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	950.00	950.00
Ердийн үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал	**34,511.58**	**34,511.58**
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	**34,511.58**	**34,511.58**
Орлогын татварын зардал	384.62	384.62
Цэвэр ашиг/ алдагдал	**34,126.97**	**34,126.97**
	-	-

Аудитор Д.Мягмарсүрэн

ОРХОН АЙМАГ
"БЭЙКЕР ТИЛЛИ ДАЛАЙВАН АУДИТ" ХХК
ОРХОН АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР
2018365 20210200 16

"ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ ББСБ" ХХК

Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2020 оны 12 сарын 31 өдөр

/мянган төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний сан	Гадаад валютын хөрвүүлэх нөөц	Хуримт-лагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	**600,100.00**	**-**			**23,832.90**	**623,932.90**
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						-
Залруулсан үлдэгдэл	**600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**23,832.90**	**623,832.90**
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт/бууралт						-
=						-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү						-
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй цэвэр олз, гарз						-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг / алдагдал					70,664.73	**70,664.73**
Хуваарилсан ногдол ашиг						-
Хувьцаат капиталын өсөлт						-
2019 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**94,497.63**	**694,497.63**
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						-
Залруулсан үлдэгдэл	**600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**94,497.63**	**694,497.63**
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт/бууралт						-
Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний өсөлт/бууралт						-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү						-
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй цэвэр олз, гарз						-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг / алдагдал					34,126.97	**34,126.97**
Хуваарилсан ногдол ашиг						-
Хувьцаат капиталын өсөлт						-
2020 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	**600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**128,624.60**	**728,624.60**

Аудитор Д.Мягмарсүрэн

ОРХОН АЙМАГ
"БЭЙКЕР ТИЛЛИ ДАЛАЙВАН АУДИТ" ХХК
ОРХОН АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР
2018365 2021020016

"ЭРДЭНЭТ САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ ББСБ" ХХК

Аудитлагдсан мөнгөн гүйлгээний тайлан

2020 оны 12 сарын 31 өдөр

/мянган төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Үйлчлүүлэгчийн тайлагнасан дүн	Аудитаар нягталсан дүн
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлогын дүн	**337,309.30**	**337,309.30**
Зээлийн хүүгийн орлого	46,569.30	46,569.30
Харилцах дансны хүүгийн орлого	69.73	69.73
Гадаад валютын орлого	-	-
Үйлчилгээний хураамж, шимтгэлийн орлого	-	-
Зээлийн эргэн төлөлтийн орлого	290,670.27	290,670.27
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлагын дүн	**273,637.85**	**264,985.44**
Банк санхүүгийн байгууллагаас авсан зээлийн хүүгийн зардал	8,652.41	8,652.41
Үндсэн ба нэмэгдэл цалин	54,212.30	54,212.30
Нийгмийн даатгал, эрүүл мэндийн зардал	5,428.84	5,428.84
Албан томилолт, сургалтын зардал	674.10	674.10
Ашиглалтын зардалд төлсөн		-
Шатахуун, холбоо, интернет, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	9,447.50	9,447.50
Бичиг хэргийн зардал, ариун цэврийн зардал	403.60	403.60
Татварын байгууллагад төлсөн	11,064.06	11,064.06
Зар сурталчилгаанд төлсөн мөнгө	600.00	600.00
Зээл болон түүнтэй холбоотой авлагыг барагдуулахтай холбогдон гарсан мөнгө	3,000.00	3,000.00
Аудитын төлбөр, мэргэжлийн зөвлөгөө үйлчилгээний мөнгө	800.00	800.00
Зохицуулалтын үйлчилгээний хураамжид төлсөн мөнгө	1,280.00	1,280.00
Ногдол ашгаар олгосон мөнгө	-	-
Бэлтгэн нийлүүлэгчид төлсөн бусад мөнгө	152,026.50	152,026.50
Бусад үйлчилгээнд төлсөн мөнгө	26,048.54	26,048.54
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	-	-
Үндсэн ба хөрөнгө борлуулсны орлогын дүн	-	-
Үндсэн ба хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Ногдол ашгийн орлого		-
Хандив		-
Бусад		-
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	-	-
Баяр ёслол, зочин төлөөлөгчийн зардал	-	-
Торгуулийн зардал		-
Бусад	-	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**63,671.45**	**72,323.86**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**150,709.03**	**150,709.03**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**255,649.20**	**255,649.20**

ОРХОН АЙМАГ
"БЭЙКЕР ТИЛЛИ ДАЛАЙВАН АУДИТ" ХХК ОРХОН АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР
2018365 2021020016

Аудитор Д.Мягмарсүрэн