

"ТАНДЭМ ИНВЕСТ ББСБ" ХК
АУДИТЛАСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГУУДЫН ХУРААНГУЙ
2020 оны 12 дугаар сарын 31-нээр дуусгавар болсон тайлант жил

(Төгрөгөөр)

БАЛАНС

	12/31/2020	12/31/2019
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	444,314,802	5,880,474
Зээл (цэвэр)	1,876,525,413	2,160,591,495
Бусад авлага	128,894,583	86,133,630
Бусад хөрөнгө	2,559,530	2,547,551
Үндсэн хөрөнгө (цэвэр)	22,449,069	15,001,695
Биет бус хөрөнгө (цэвэр)	143,000	715,000
Нийт хөрөнгийн дүн	2,474,886,397	2,270,869,845

Бусад өр төлбөр	2,765,146	12,264,302
Хувьцаат капитал	1,988,698,380	1,988,698,380
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	483,422,871	269,907,162
Нийт өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	2,474,886,397	2,270,869,844

ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

Хүүгийн орлого	643,171,781	606,889,840
Хүүгийн бус орлого	9,752,289	19,723,638
Хүүгийн бус зардал	235,219,947	220,224,756
Болзошгүй эрсдэлийн зардал	181,026,714	67,960,016
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг	236,677,409	338,428,706
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	13,073,117	12,234,935
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг	223,604,292	326,193,771
Орлогын албан татвар	10,094,150	35,079,719
Цэвэр ашиг (алдагдал)	213,510,142	291,114,052

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Хувьцаат капитал	1,992,267,900	1,992,267,900
Халаасны хувьцаа	(3,569,520)	(3,569,520)
Хуримтлагдсан ашиг	483,422,872	269,907,162
Нийт эздийн өмчийн дүн	2,472,121,252	2,258,605,542

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	2,860,130,043	3,438,908,533
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	2,396,202,598	3,546,142,170
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	463,927,446	(107,233,636)
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	-	125,000,000
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	25,493,117	12,234,935
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(25,493,117)	112,765,065
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	438,434,329	5,531,429
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	5,880,474	349,045
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	444,314,802	5,880,474

Хавсралт тодруулга нь энэхүү тайлангийн саллигүй хэсэг болно



**ШИНЭ ИХ ТЭРБУМ
АУДИТ ХХК**

Улаанбаатар хот, Баянзүрх дүүрэг,
1-р хороо, 12-р хороолол, North center, 204 тоот
Утас: 9919-9075, 8804-3708, И-мэйл: Ikhterbum@gmail.com

“ТАНДЭМ ИНВЭСТ ББСБ” ХК-ийн
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧИД ТАНАА

2021-02-09 № 21/06
танай _____-ны № _____-т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид “Тандэм инвест ББСБ” ХК (цаашид “ББСБ” гэх)-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, нэмэлт тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангуудад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр ББСБ-ын санхүүгийн тайлангууд нь 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдал, үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (“СТОУС”)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Аудитын ажлын хүрээнд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Сонгон авсан горимууд нь залилан болон алдааны улмаас санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдсэнээс үүсэх эрсдэлийн үнэлгээ зэргийг багтаасан аудиторын мэргэжлийн үнэлэмжүүдээс хамаарна.

Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээнүүдийг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үйл явц үр нөлөөтэй эсэх талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш зөвхөн тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиох үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг харгалзан үзсэн. Мөн аудитын ажилд хэрэглэгдэж буй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын таарамж, удирдлагын хийсэн нягтлан бодох бүртгэлтэй холбоотой тооцооллуудын бодитой эсэхийг үнэлэх ажлуудыг багтаасан болно.

Аудитаар санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд, тэдгээрийн нэмэлт тодруулгыг нотлох нотолгоог түүвэр шалгалтын арга ашиглан магадлав. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт итгэлтэй байна.

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)
“ТАНДЭМ ИНВЭСТ ББСБ” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчид танаа

Тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчимтай холбоотой асуудал

Тасралтгүй үйл ажиллагаатай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал бидэнд ажиглагдаагүй.

Аудитын гол асуудал

Аудиторын мэргэжлийн үнэлэмжээр “аудитын гол асуудал” гэдэг нь тайлант жилийн санхүүгийн тайланд аудитад хамгийн ихээр нөлөө үзүүлэхүйц зүйлс болно. 2020 оны 1-р сараас дэлхий нийтээр тархсан Коронавируст халдвар (“Ковид-19”)-ын цар тахлын нөлөөллөөс хамааран ББСБ-ын харилцагчдын зээл болон хүүгийн эргэн төлөлт нь хугацаандаа төлөгдөхгүй байх эрсдэлтэй болсон. Бид энэхүү асуудлаар дүгнэлтээ өөрчлөөгүй болно.

Бусад асуудал

Коронавируст халдварын цар тахлаас сэргийлэх үүднээс Монгол улсын Засгийн газрын 2020 оны 12 дугаар сарын 9-ний өдрийн ээлжит хуралдаанаар 2020 оны 12 дугаар сарын 14-нөөс эхлэн бүх нийтийн бэлэн байдлын зэрэгт шилжүүлсэн. Энэ нөхцөлд бид аудитын ихэнх хэсгийг зайнаас ажиллаж гүйцэтгэсэн болно.

Аудитын зорилгоор авч ашигласан мэдээлэл нь үнэн зөв, бүрэн гүйцэд, найдвартай болохыг ББСБ-ын удирдлага хариуцах болно. Санхүүгийн тайлангийн аудитыг дээр дурдсан нөхцөлд хийсэн болохыг хэрэглэгчдийн анхааралд хүргэж байна. Үүнээс шалтгаалж манай аудитын дүгнэлт өөрчлөгдөхгүй.

Бусад мэдээлэл

ББСБ-ын Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл (“ТУЗ”), хэрвээ байхгүй бол гүйцэтгэх удирдлага нь бусад мэдээллийг бэлтгэх үүрэгтэй. Бусад мэдээлэл нь ТУЗ-ийн тайлангийн хавсралт, бизнесийн хариуцлагын тайланг багтаасан мэдээллээс бүрдэнэ. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудиттай холбогдуулан бидний үүрэг бол бусад мэдээлэлтэй танилцах бөгөөд бусад мэдээлэл нь бие даасан санхүүгийн тайланд эсвэл аудитаар олж авсан бидний мэдлэг эсвэл өөр хэлбэрээр материаллагаар буруу илэрхийлэгдсэн байж болох эсэх талаар авч үзэх явдал юм. Энэ талаар бидэнд мэдээлэх зүйл байхгүй болно.

ББСБ-ын удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг СТОУС-ын дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, мөн нөхцөл байдалд уялдсан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх замаар залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх хариуцлагууд багтана.

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)
“ТАНДЭМ ИНВЭСТ ББСБ” ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчид танаа

ББСБ-ын удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага (үргэжлэл)

Ийнхүү санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага нь ББСБ-ын тасралтгүй үйл ажиллагаа явуулах чадварыг үнэлэх, тодруулга бэлтгэх, ББСБ-ыг татан буулгах, эсвэл үйл ажиллагааг нь зогсоох, өөр бусад арга хэмжээ авах зорилгогүй байгаа тохиолдолд нягтлан бодох бүртгэлийн холбоотой асуудлуудыг тодруулга хэлбэрээр бэлтгэх үүрэг хүлээнэ.

Засаглах удирдлага нь ББСБ-ын санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар дүгнэлт гаргах нь бидний үүрэг юм. Бид аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (“АОУС”) -ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах, мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Зохистой баталгаажуулалт гэдэг нь өндөр түвшний баталгаажуулалт боловч “АОУС”-ын дагуу хийгдсэн аудит нь оршин байгаа материаллаг буруу тайлагналуудыг байнга илрүүлнэ гэсэн баталгаа биш юм. Бид мэргэжлийн үнэлэмж, мэргэжлийн үл итгэх зарчмыг баримтлан ажилладаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон түүний тодруулгуудыг нотлох горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтдаг. Аудитын явцад ББСБ-д хэрэглэгдэж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн зарчмууд, удирдлагын зүгээс нягтлан бодох бүртгэлтэй холбоотой тооцоолол, тайлангууд бодитой эсэхэд дүгнэлт өгсөн болно.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасны дагуу ББСБ-ын хувьцаа эзэмшигчдийн захиалгаар аудитыг гүйцэтгэн ББСБ-ын хувьцаа эзэмшигчдэд зориулан гаргалаа. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.



Ц.Мишигдорж – Захирал, МНБ