

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

КРИПТО ҮНДЭСТЭН ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд

Дүгнэлт

Бид Крипто үндэстэн ХК (цаашид "компани" гэх)-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон бусад тайлбар тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бид, компанийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, мөнгөн гүйлгээг бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (цаашид "СТОУС" гэх)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандарт (цаашид "АОУС" гэх)-ын дагуу гүйцэтгэсэн болно. Уг стандартын дагуу бидний хүлээх үүргийг энэхүү тайлангийн Санхүүгийн Тайлангийн Аудиттай холбоотой Аудиторын Үүрэг хэсэгт тусгасан. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлөөс баталсан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм (цаашид "МНБЁЗ-н дүрэм" гэх)-ийн дагуу компаниас хараат бус ба МНБЁЗ-н дүрмийн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргах хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж итгэж байна.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой Удирдлага болон Засаглах Эрх Бүхий Этгээдийн Үүрэг

Удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа СТОУС-ын дагуу бэлтгэн, шударгаар илэрхийлэх, эдгээр санхүүгийн тайланг алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлээс үүсэлтэй материаллаг хэмжээний алдаагүйгээр бэлтгэж, шударгаар илэрхийлэхийн тулд удирдлагаас шаардлагатай гэж тогтоосон дотоод хяналтыг хэрэгжүүлэх үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ компанийн татан буулгах, үйл ажиллагааг нь зогсоох, эсвэл үүнээс өөр боломжит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд Удирдлага компанийн үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулах чадамжийг үнэлэх, тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг ашиглан санхүүгийн тайлангаа бэлтгэх үүрэгтэй.

Засаглах эрх бүхий этгээд нь компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэгтэй.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудиттай холбоотой Аудиторын Үүрэг

Санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлийн улмаас материаллаг хэмжээний алдаагүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах болон бидний дүгнэлтийг агуулсан аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй

★ "Хүлэгтхүннү аудит" ХХК

Монгол Улс, Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 6-р хороо,
Бага тойруу /14201/, Самбуугийн гудамж 6-р барилга 4 давхар, 402 тоот
Утас/Факс: +(976)-7014 0505

нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудит нь байнга материаллаг хэмжээний алдааг илрүүлдэг гэсэн баталгаа болохгүй. Алдаатай илэрхийлэл нь алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлээс үүсч болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ эдгээр санхүүгийн тайланд үндэслэн шийдвэр гаргах санхүүгийн тайлангийн хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллаг гэж үздэг.

АОУС-ын дагуу хийсэн аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шийдэл гарган, аудитын туршид мэргэжлийн үл итгэх үзлийг баримтлан ажилладаг. Үүнээс гадна:

- Заль мэх эсвэл алдааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллаг алдаатай илэрхийлэгдэх эрсдлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирох аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж, өөрсдийн санал дүгнэлтийн үндэслэл болохуйц хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоог олж авдаг. Заль мэхнээс үүссэн материаллаг алдааг илрүүлэхгүй байх эрсдэл нь алдаанаас үүссэн материаллаг алдааг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс харьцангуй их байдаг. Учир нь заль мэхэнд хуйвалдаан, баримт бичгийг хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу тайлагнах, дотоод хяналтыг үл ойшоох явдлууд орсон байж болно.
- Компанийн дотоод хяналтын үр ашигт байдлын талаар санал дүгнэлт гаргах зорилгоор биш харин тухайн нөхцөл байдалд тохирох аудитын горимыг боловсруулах зорилгоор аудитад хамаарах дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- Удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын тохиромжтой байдал, хийсэн нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолол болон холбогдох тодруулгын үл үндэслэлтэй байдлыг үнэлдэг.
- Мөн олж авсан аудитын нотолгоон дээр үндэслэн компанийн тасралтгүйгээр үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэх чадамжид мэдэгдхүйц эргэлзээ төрүүлэхүйц үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал байгаа эсэхийг тодорхойлж, нягтлан бодох бүртгэлийн өөдрөг төсөөллийн суурийг удирдлага зохистойгоор хэрэглэсэн эсэхийг дүгнэдэг. Хэрэв бид материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл аудиторын тайландаа түүнтэй холбоотой санхүүгийн тайлангийн тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл хийсэн тодруулга нь хангалтгүй байна гэж үзвэл аудитын санал дүгнэлтээ өөрчилдөг. Бидний дүгнэлт нь аудиторын тайлан гаргах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын нотолгоонд суурилдаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал эсвэл нөхцөлүүд нь компанийг өөдрөг төсөөллөө үргэлжлүүлэхээ зогсооход хүргэх нөлөө үзүүлж болно.
- Тодруулгыг багтаагаад санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц, агуулга ба санхүүгийн тайлангууд нь үнэн зөв толилуулгын шаардлагыг хангахуйц хэмжээнд гол гол ажил гүйлгээ ба үйл явдлыг илэрхийлсэн эсэхийг үнэлдэг.

Бид аудитын төлөвлөсөн цар хүрээ ба хугацаа, аудитынхаа явцад олж илрүүлсэн дотоод хяналт дахь томоохон зөрчил, дутагдлыг оруулаад нөлөө бүхий аудитын илрүүлэлтүүд, бусад асуудлуудаар засаглах эрх бүхий удирдлагатай харилцдаг.

Гарын үсэг зурсан:



Иг үррагчаа
үйцэтгэх захирал
Хүлэгтхүннү Аудит ХХК

2024 оны 03 дүгээр сарын 28-ны өдөр
Монгол Улс, Улаанбаатар хот

▶ "Хүлэгтхүннү аудит" ХХК
Монгол Улс, Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 6-р хороо,
Бага тойруу /14201/, Самбуугийн гудамж 6-р барилга 4 давхар, 402 тоот
Утас/Факс: +(976)-7014 0505

Төгрөгөөр	Тодруулгын дугаар	2023 оны 12-р сарын 31	2022 оны 12-р сарын 31
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	5	995,189	469,795
Дансны авлага	6	760,617,975	759,188,169
Бусад авлага	7	38,148,870	10,498,686
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	8	216,473,390	201,020,000
Урьдчилж төлсөн зардал	9	278,205,604	5,386,679
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	10	4,485,059,267	3,971,933,572
		5,779,500,295	4,948,496,901
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	11	1,495,848	-
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	12	-	29,487,968
		1,495,848	29,487,968
Нийт хөрөнгө		5,780,996,143	4,977,984,869
Өр төлбөр ба эздийн өмч			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны болон бусад өглөг	13	609,035,804	381,813,695
Татварын өглөг	14	3,447,600	671,322
		612,483,404	382,485,017
Урт хугацаат өр төлбөр			
Хойшлогдсон татварын өр төлбөр	15	157,678,262	(0)
		157,678,262	(0)
Өр төлбөрийн нийт дүн		770,161,666	382,485,017
Эздийн өмч			
Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	16	11,321,200	11,321,200
Нэмж төлөгдсөн капитал		8,421,200	8,421,200
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	17	1,419,104,354.7	0
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг	18	3,464,259,336	4,380,000,000
Хуримтлагдсан ашиг алдагдал		107,728,387	195,757,452
Эздийн өмчийн дүн		5,010,834,477	4,595,499,852
Нийт өр төлбөр ба эздийн өмч		5,780,996,143	4,977,984,869

11-24 дүгээр хуудсанд хавсаргасан нэмэлт тодруулууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

КРИПТО ҮНДЭСТЭН ХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

Төгрөгөөр	Тодруулгын дугаар	2023 оны 12-р сарын 31	2022 оны 12-р сарын 31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)		-	-
Борлуулсан барааны өртөг		-	-
Нийт ашиг (алдагдал)		-	-
Түрээсийн орлого		-	-
Хүүний орлого	19	28,004,508	10,238,509
Бусад орлого	20	19,782,985	110,734,516
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	22	143,486,120	236,087,504
Бусад олз (гарз)	21	7,463,583	62,211,663
Татварын өмнөх ашиг (алдагдал)		(88,235,044)	(52,902,816)
Орлогын татварын зардал		-	-
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		(88,235,044)	(52,902,816)
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг алдагдал		-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг алдагдал		(88,235,044)	(52,902,816)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-	-
Орлогын нийт дүн		(88,235,044)	(52,902,816)
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		(779.38)	(467.29)

11-24 дүгээр хуудсанд хавсаргасан нэмэлт тодрууллагууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

КРИПТО ҮНДЭСТЭН ХК
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Төгрөгөөр

	Өмч	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31	11,321,200	8,421,200	0	4,380,000,000	248,660,268	4,648,402,669
Заглуулсан үлдэгдэл	11,321,200	8,421,200	0	4,380,000,000	248,660,268	4,648,402,669
Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	(52,902,816)	(52,902,816)
2022 оны 12-р сарын 31	11,321,200	8,421,200	0	4,380,000,000	195,757,452	4,595,499,852
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	205,979	205,979
Заглуулсан үлдэгдэл	11,321,200	8,421,200	0	4,380,000,000	195,963,431	4,595,705,831
Тайлант үеийн ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	(88,235,044)	(88,235,044)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	1,419,104,355	(915,740,665)	-	503,363,690
2023 оны 12-р сарын 31	11,321,200	8,421,200	1,419,104,355	3,464,259,336	107,728,387	5,010,834,477

11-24 дүгээр хуудсанд хавсаргасан нэмэлт тодруулууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

КРИПТО ҮНДЭСТЭН ХК
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Төгрөгөөр	2023 оны 12-р сарын 31	2022 оны 12-р сарын 31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	187,048,363	65,316,952
Бусад мөнгөн орлого	187,048,363	65,316,952
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	169,415,932	65,861,496
Ажиллагчдад олгосон мөнгө	43,198,500	8,898,043
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	6,260,000	3,080,154
Ашиглалтын зардал төлсөн	26,829,891	21,940,381
Татварын байгууллагад төлсөн	2,667,072	3,052,214
Бусад мөнгөн зарлага	90,460,469	28,890,704
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	17,632,431	(544,544)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	17,103,772	-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	1,495,848	-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	15,607,924	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(17,103,772)	-
Валютын ханшны зөрүү	(3,265)	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	525,394	(544,544)
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	469,795	1,014,339
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	995,189	469,795

11-24 дүгээр хуудсанд хавсаргасан нэмэлт тодруулууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.