

گزارش یافته‌های عینی

به شرکت تولیکا طرح (سهامی خاص)

این مؤسسه روش توافق شده زیر را در مورد محاسبه طرح خرید پارچه برای "شرکت تولیکا طرح (سهامی خاص)" برای بازه زمانی ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ لغایت ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ اجرا نموده است. روش زیر که بر اساس استاندارد اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در محاسبه نسبت‌های مالی صورت گرفته است.

۱- گزارش یافته‌های عینی:

طرح خرید پارچه برای شرکت تولیکا طرح (سهامی خاص)

در مورد بند ۱:

بخش شناخت کلی

(۱) مقدمه:

پیرو درخواست ارائه گزارش یافته‌های عینی طرح خرید پارچه برای شرکت تولیکا طرح (سهامی خاص)، این مؤسسه اقدام به انجام حسابرسی روش توافقی بر مبنای گزارش مرحله پایانی طرح طی دوره مالی ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ لغایت ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ نموده است. کلیه مدارک و مستندات مرتبط با این دوره مالی، از جمله اطلاعات مالی و طرح توجیهی، به منظور بررسی و تحلیل دقیق در اختیار این مؤسسه قرار گرفته است. هدف از تهیه این گزارش، ارائه به شرکت تأمین‌کننده مالی تحلیل گران کسب و کار به‌اسنج جهت بررسی و ارزیابی طرح توجیهی شرکت بوده و استفاده از این گزارش صرفاً در محدوده هدف مذکور مجاز می‌باشد. این مؤسسه تأکید می‌نماید که هرگونه بهره‌برداری از این گزارش در زمینه‌ای غیر از هدف تعیین‌شده، بدون کسب مجوز رسمی از این مؤسسه، مورد تأیید نبوده و مسئولیتی از این بابت متوجه این مؤسسه نخواهد بود. این مؤسسه در تهیه این گزارش، تمامی اصول و استانداردهای حرفه‌ای را رعایت نموده و نتایج ارائه‌شده مبتنی بر اطلاعات و مستندات دریافت‌شده از شرکت و همچنین بررسی‌های مستقل و بی‌طرفانه بوده است. امید است این گزارش بتواند در راستای تحقق اهداف مدنظر و تصمیم‌گیری‌های آتی، مفید و مؤثر واقع گردد.

(۲) تاریخچه و کلیات موضوع فعالیت واحد مورد رسیدگی:

شرکت تولیکا طرح طی شماره ۴۳۳۲۱۳ با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۴۱۵۵ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. طبق آخرین تغییرات ثبتی، مرکز اصلی شرکت در تهران، فلسطین، مابین لبافی نژاد و جمهوری، بن بست نهاد، ساختمان مرکزی تولیکا واقع گردیده است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تهیه، طراحی و تولید، بسته بندی و توزیع، خرید و فروش و واردات و صادرات انواع پارچه و پوشاک و سایر مصنوعات نساجی کیف و کفش و سایر محصولات چرمی و مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات و تکنولوژی تولید مرتبط و سایر کالاهای مجاز و انجام کلیه امور و خدمات تولیدی و توزیعی و بازرگانی مربوطه و راه اندازی و بهره برداری از خطوط تولید و کارگاه ها و کارخانجات مربوطه و مشارکت و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و اخذ وام و تسهیلات از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و شرکت در نمایشگاه‌ها و مزایده ها و مناقصات بخش خصوصی و دولتی و ایجاد شعب و اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور.

(۳) آخرین سرمایه، وضعیت سهامداران شرکت و ترکیب اعضای هیئت مدیره:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	شهرام صالحی نو پرور - مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره
-	۲	شهرزاد صالحی نو پرور - نایب رئیس هیئت مدیره
-	۱	پوریا نودری - عضو هیئت مدیره
۳,۳	۱۹۹,۹۹۷	نادره مهبیاری
۱,۷	۱۰۰,۰۰۰	باربد صالحی نو پرور
۲	۱۰۰,۰۰۰	باران صالحی نو پرور
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

(۴) روش های انجام کار:

به منظور فراهم نمودن مبنایی معقول برای این گزارش، شواهد کافی که می تواند به صورت عینی، مستند، استشهادی و تحلیلی باشد، گردآوری شده و روش های انجام کار مشتمل بر موارد زیر بوده است:

الف) گردآوری، مطالعه و بررسی اسناد و مدارک مورد لزوم به صورت نمونه ای.

ب) پرس و جو و مصاحبه با تعدادی از مدیران و کارکنان اجرایی شرکت مورد گزارش.

ج) مشاهده برخی از مراحل اجرای فعالیت های کنترلی طرح مربوط.

د) اجرای مجدد برخی از محاسبات، در مورد اسناد و مدارک نمونه.

(۵) وضعیت هزینه های پیش بینی شده طرح

جمع سرمایه مورد نیاز طرح ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برآورد گردیده که با توجه به وضعیت درآمدها و هزینه های پیش بینی شده و تحقق یافته طبق بررسی و شواهد جمع آوری شده به شرح جداول ۱ الی ۷ پیوست مورد تأیید است.

(۶) وضعیت درآمد و فروش ۱۲ طرح

به شرح جدول مقایسه ای مبالغ پیش بینی و تحقق یافته طرح پیش بینی درآمد و بهای تمام شده طرح در بازه زمانی گزارش به شرح زیر مورد تأیید می باشد:

شرح	پیش بینی	تحقق یافته	قابل قبول توسط عامل
فروش	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده	(۶۶,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود	۴۱,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰
درصد تحقق سود	۳۸	۳۷	۳۷

از آنجا که روشهای رسیدگی بالا، حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، این مؤسسه نیز اطمینانی درباره اطلاعات طرح شرکت، اظهار نمی کند.

چنانچه این مؤسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصرأ برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع مدیریت شرکت تولیکا طرح (سهامی خاص) درخصوص بررسی برآوردهای پیش بینی شده طرح و تهیه پارچه برای شرکت تولیکا (سهامی خاص) و مبالغ تحقق یافته و قابل قبول توسط عامل طرح مورد درخواست یافته های عینی تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش، تنها به حسابها و اقلام برآورد شده در بندهای ۳ الی ۶ مربوط می شود.

مؤسسه حسابرسی معین مشاور مجرب

۲۲ مهر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد رضا عبدلی

سعید براتی

(شماره عضویت ۹۸۲۵۹۷)

(شماره عضویت ۸۷۱۵۲۱)

