



Etemad Argham Amin

Auditing & Consultation Firm (CPAs)

موسسه حسابرسی اعتماد ارقام امین

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش یافته های عینی اجرای روشهای توافقی

رسیدگی به اطلاعات مالی شرکت ونوس تجارت آکام (سهامی خاص)

به انضمام

جدول خلاصه اطلاعات مالی خرید و فروش

مربوط به قرارداد تامین مالی جمعی

شرکت ونوس تجارت آکام (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش یافته های عینی	۱ و ۲
جدول خلاصه اطلاعات خرید و فروش	۱

گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره

شرکت ونوس تجارت آکام (سهامی خاص)

این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد فی ما بین شرکت ونوس تجارت آکام (سهامی خاص) و شرکت تحلیل گران کسب و کار بها سنج (سهامی خاص) با موضوع تامین مالی جمعی خرید، واردات کالا و فروش آن به شرح زیر اجرا نموده است. روش های زیر که براساس استاندارد اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است. تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد:

بررسی اطلاعات مالی: شامل بررسی اطلاعات مالی عملیات واردات طبق جدول شماره ۱ و فروش کالا طبق جدول شماره ۲

یافته های این موسسه به شرح زیر اعلام می شود:

بررسی های این موسسه در دو بخش عملیات واردات کالا (آنژیوکت زرد) شامل بررسی فاکتورهای خرید، کوتاژهای واردات و رسیدهای انبار اقلام وارداتی و فروش شامل فاکتورهای فروش آن تهیه گردیده است.

۱- بخش واردات کالا (آنژیوکت زرد)

۱-۱- مستندات واردات شامل فاکتورهای واردات از شرکت دریافت و با مقادیر مندرج در جدول شماره یک واردات مطابقت داده شده و کوتاژهای واردات کالا بررسی و با فاکتورها و رسیدهای انبار مطابقت گردیده و مغایرتی مشاهده نشده است.

۱-۲- واردات گزارش شده در جدول شماره یک واردات، با اقلام ثبت شده در سرفصل موجودی کالا طبق سیستم حسابداری شرکت مورد گزارش و همچنین با اطلاعات ارسال شده در گزارش های فصلی (موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م) مورد تطبیق قرار گرفته است. ضمن ثبت صحیح مغایرت مشاهده نشد.

۱-۳- واردات انجام شده در جدول شماره یک به صورت مقداری و ریالی در سیستم انبار ردیابی گردید.

۱-۴- واردات انجام شده با پرداختهای صورت گرفته به فروشندگان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردیده است و مغایرتی مشاهده نشد.



گزارش یافته های عینی (ادامه)
شرکت ونوس تجارت آکام (سهامی خاص)

۲- بخش فروش کالا (آنژیوکت زرد)

۲-۱- مستندات فروش (فاکتورهای فروش) اخذ و با مقادیر مندرج در جدول شماره دو فروش کنترل و مورد مطابقت قرار گرفته و مغایرتی نداشته است.

۲-۲- سرفصل حساب فروش شرکت طبق سیستم حسابداری و همچنین اطلاعات مربوط به گزارش های فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م درخواست و با اطلاعات مندرج در جدول شماره ۲ پیوست - فروش تطبیق گردید. ضمن ثبت فروش های مندرج در جدول مذکور، گزارش های فصلی مغایرتی نداشته است.

۲-۳- فروش های انجام شده با دریافت های صورت گرفته از مشتریان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردید و مغایرتی نداشته است.

از آنجا که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز اطمینانی در باره اطلاعات مالی عملیات واردات و فروش کالا براساس قرارداد فی مابین اظهار نمی کند.

چنانچه این موسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی و یا حسابرسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت.

این گزارش منحصراً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت ونوس تجارت آکام (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورتهای مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد دربر نمی گیرد.

۴ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی اعتماد ارقام امین

«حسابداران رسمی»

سعید شرافتمند
سید حسین صفای رضوی

۸۹۱۷۲۸

۹۱۹۴۰





ونوس تجارت آکام

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۰۴
شماره نامه ۴۰۴/۲۶۸۶

بسمه تعالی

موسسه محترم ارقام امین

باسلام

احتراما، پیرو قرارداد ۰۰۰۱-۰۵/ب-۱۴۰۳ فی مابین این شرکت و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنج، خواهشمند است دستور اقدامات لازم جهت بررسی اطلاعات و عملیات مالی شامل بررسی اطلاعات مالی عملیات واردات و فروش کالا طبق قرارداد مذکور، بر اساس قرارداد فی مابین را مبذول فرمایید.

پیشاپیش از حسن همکاری آن موسسه محترم کمال تشکر و امتنان را دارد.

مدیریت شرکت ونوس تجارت آکام

احسان آشتیانی





ونوس تجارت آکام

گزارش واردات و فروش آنژیوکت

جدول شماره یک : واردات

جدول واردات	
شرح	آنژیوکت زرد
مقدار خریداری شده آنژیوکت - عدد	۲,۲۱۱,۹۸۱
مبلغ ارزی	۱,۱۵۲,۵۸۳
نرخ یورو	۳۰۸,۰۹۶
بهای تمام شده آنژیوکت - ریال	۹۳,۶۵۳,۵۰۴,۱۴۱
بهای تمام شده هر واحد - ریال	۴۲,۳۳۹

جدول شماره دو : فروش

جدول فروش		
شرح	آنژیوکت زرد	جمع
مقدار فروش رفته - عدد	۲,۲۱۱,۹۸۱	۲,۲۱۱,۹۸۱
نرخ فروش هر واحد - ریال	۴۹,۵۵۱	۴۹,۵۵۱
مبلغ فروش - ریال	۱۰۹,۶۰۵,۸۷۰,۵۳۱	۱۰۹,۶۰۵,۸۷۰,۵۳۱



آدرس: تهران- خیابان نجات الهی (ویلا)-

کوچه خسرو- پلاک ۳۸- واحد ۹

تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۴۷۱۳۶

