

”بنام خدا“

گزارش یافته‌های هیئتی درباره طرح تأمین سرمایه دوگرددش
به هیأت مدبره شرکت باس استیل تبریکوار (سهامی خاص)

(۱) هدف گزارش روش‌های توانایی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت باس اسیبل نیوکالار (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده، فروش های تحقق یافته و مبالغ واریزی سود و اصل متدوج در گزارش های عملکرد طرح نامین مالی جمعی تولید و فروش ۵.۲۴۰ عدد اجاق گاز پنج شعله به مشتریان با قرار داد سرمایه گذاری در طرح های نامین مالی جمعی، مستندات فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و همچنین آیا نرخ بازدهی تحقق یافته متدوج در گزارش های مذکور با محاسبات ریاضی مطابقت دارد یا خیر. استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مجاز نمی باشد.

۲) مسئولیت‌های طرف قرارداد

شرکت پاس استیل نیکوکار (سهامی خاص) تاکید کرده است که روش های توانقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسأل موضوعی است که روش های توانقی در مورد آن اجرا می شود

۳) مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توانقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۱۴۰۰ "روش‌های توانقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توانقی مستلزم اجرای روش‌های توانقی شده با شرکت یاس اس‌تیل نیکوکار (سهامی خاص) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. روش‌های توانقی، خدمات اطمینان بخشی نقلی نمی‌شود و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی‌شود.

اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

۴) روش‌ها و یافته‌ها طرح تامین سرمایه در گردش

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید و فروش ۵.۶۲۰ عدد اجاق گاز پنج شعله از شرکت پارس استیل نیکوکار (سهامی خاص) دریافت گردید. روش‌های توانائی اجرا شده و پانته‌های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

روشن‌ها	پایته‌ها
۱ تطبیق تعداد و مبالغ فروش که در ستون پیش بین‌ی درج گردیده با قرارداد سرمایه‌گذاری در طرح تامین مالی جمعی.	تعداد و مبالغ فروش مندرج در ستون پیش بین‌ی گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه مذکور با قرارداد مربوطه مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲ تطبیق فروش مندرج در ستون تحقق یافته گزارش عملکرد طرح تامین مالی جمعی مذکور با صورتحساب‌های فروش کالای صادره توسط متقاضی حساب‌های فروش صادر شده توسط متقاضی سرمایه پذیر.	فروش مندرج در ستون تحقق یافته گزارش عملکرد طرح تامین مالی جمعی مذکور با صورتحساب‌های فروش کالای صادره توسط متقاضی سرمایه پذیر مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳ تطبیق مبالغ واریزی سود واصل مندرج در جدول واریز سود و اصل توسط عامل به سرمایه‌گذارها با مستندات واریز.	واریزهای مندرج در جدول مذکور با تراکشت برداشت بانک مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۴ کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.	محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و به مواردی از ابرار با اشکال با اهمیت برخورد نشده است.



گزارش یافته‌های هیئت مدیره درباره طرح تامین سرمایه در گردش - ادامه

شرکت یاس استیل نیکوکار (سهامی خاص)

۵) معرفی شرکت و طرح تامین مالی جمعی

شرکت یاس استیل نیکوکار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۱۰۶۵۷ مورخ ۱۳۸۳/۱/۱۸ به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۱۴۱۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در خیابان سرخس، پلاک ۱۵، کوچه جم، شماره ۱۵، واحد ۶ و محل فعالیت اصلی آن در شهر پونل بلوار صنعت بلوار بوستان میدان فناوری نبش خیابان گلریز پلاک ۲۷ واقع است.

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه خرید و فروش، واردات و صادرات کلیه مواد اولیه مصرفی اعم از اصلی و کمکی این واحد تولیدی و محصولات آن و همچنین کلیه کالاهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت که در زمینه تولید انواع اجاق گاز کابینشی و رومیزی تمام استیل و شیشه ای و فرودار و فر توکار و هودهای آشپزخانه بوده و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و اخذ مجوزات لازم متعلقه جواز تأسیس و پروانه بهره برداری در راستای احداث کارخانه صنعتی و تهیه و نصب و راه اندازی خطوط تولید و ماشین آلات برای تولید محصولات فوق‌الذکر از داخل و خارج از کشور، شرکت در مزایده‌ها و مناقصات اعم از دولتی و غیر دولتی و اخذ و اعطاء نمایندگی و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و غیردولتی و داخلی و خارجی، اقتضای حساب، اخذ انواع تسهیلات بانکی، ضمانت نامه، گشایش اعتبارهای اسنادی و خدمات نزد کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری (در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم).

فعالیت اصلی شرکت شامل تولید اجاق گاز توکار و مبله فرودار، هود برقی خانگی، تلویزیون، ماشین لباسشویی، ماشین ظرفشویی، فر برقی، ماکروویو، وارمر و کولرگازی و همچنین خرید و فروش سبک ظرفشویی است.

در حال حاضر طیف گسترده از این محصولات را شامل اجاق گاز پنج شعله با برند تجاری ایلیا استیل تولید می کند.

شرکت یاس استیل نیکوکار (سهامی خاص) به منظور رفع نیاز بازار و مشتریان خود در خصوص تولید اجاق گاز ۵ شعله با برند ایلیا استیل اقدام نموده است. به همین منظور جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز تولید و فروش ۵۰۶۲۰ عدد اجاق گاز پنج شعله با برند ایلیا استیل مبلغ ۱۵۵،۱۴۵ میلیون ریال از سکوی تامین مالی جمعی گروه پیشگامان کارآفرینی کارن تامین مالی نموده است. براساس اظهارات متقاضی مبلغ مزبور صرف خرید انواع ورق گالوانیزه و استیل و سایر قطعات و هزینه‌های مربوطه گردیده است.

هزینه های قابل قبول طرح شامل هزینه ی خرید مواد اولیه، قطعات و سایر هزینه ها جهت تولید محصول مد نظر و هزینه کارمزد تامین مالی جمعی خواهد بود.

لازم به ذکر است با توجه به الزام بررسی طرح توسط حسابداران رسمی، هزینه جهت پیشبرد این مهم برعهده ی متقاضی خواهد بود.

لذا معیار سود تعریف شده در این طرح، مابه التفاوت درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در طرح با کسر هزینه خرید مواد اولیه، قطعات و سایر هزینه‌ها جهت تولید و فروش ۵۰۶۲۰ عدد اجاق گاز پنج شعله با برند ایلیا استیل و هزینه کارمزد تامین مالی جمعی می باشد.

براساس جدول سود و اصل به حساب سرمایه گذاران کلیه پرداخت سود سرمایه گذاران طبق تاریخ تعیین شده به حساب گروه پیشگامان کارآفرینی کارن واریز شده است.



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)



گزارش یافته های مبنی درباره طرح تامین سرمایه خودگردان - ادامه
شرکت بانس استیل نیکوکار (سهامی خاص)
۶ اطلاعات طرح متقاضی

نام شرکت	بانس استیل نیکوکار
موضوع طرح	تولید ابجاق گاز پنج شعله برند ایلپا استیل
شماره قرار داد	۱۴۰۲/۰۱۰۶۲
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۱۵۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۲/۱۱
سود پیش بینی شده (درصد)	۴۲
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲
نحوه تقسیم سود	هر دو ماه یکبار بعد از ماه چهارم ۸.۴ درصد
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۲/۱۳

۷ مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح

داده های مالی طرح		
تحقق یافته	پیش بینی	شرح
۵,۶۲۰	۵,۶۲۰	تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)
۸۱	۷۰	میانگین قیمت فروش هر واحد محصول (میلیون ریال)
۴۵۷,۴۹۱	۳۹۳,۱۲۰	مبلغ فروش کل (میلیون ریال)
(۳۰۸,۶۳۵)	(۲۴۹,۹۲۷)	بهای تمام شده کل (میلیون ریال)
۱۴۸,۸۵۶	۱۴۳,۱۹۳	مبلغ سود کل (میلیون ریال)
۶۵,۱۶۱	۶۵,۱۶۱	مبلغ سود سرمایه گذاری (میلیون ریال)



www.vanlanic.com

وانیا

مزارش بالته‌های عیننی درباره مطرح نامین سرعابه درموردش - اندازه

شرکت ہاس اسٹیل لیگوار (سہامی خاص)

(۸) جدول سود و اصل به حساب سرمایه گذاران

عنوان	تاریخ و تاریخ سود	مبلغ سود (میلیون ریال)
مرحله اول	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۲,۰۳۲
مرحله دوم	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۲,۰۳۲
مرحله سوم	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۲,۰۳۲
مرحله چهارم	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۲,۰۳۲
مرحله پنجم	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۲,۰۳۲
مبلغ اصل سرمایه	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۵۵,۱۱۵
مبلغ سود سرمایه گذار	-	۶۵,۱۶۱

۹) اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی منصوب جامه حسابدارن رسمی ایران را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار هیچگونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد وجود نداشت.

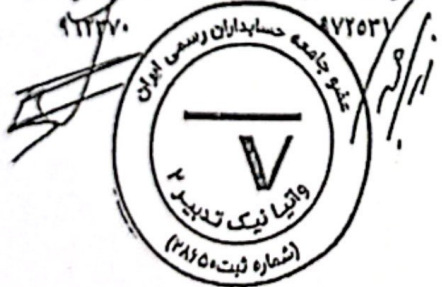
حسابرس استاندارد حسابرسی شماره یک را با عنوان کنترل کیفیت در موسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

۷ خرداد ۱۴۰۴

موسہ حابری وائیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

ناقص معرفت
۹۲۲۲۷۰

بہزاد محمدی



مؤسسه حسابرسي وانيا نيك تدبير (حسابداران رسمي)



www.vanlanlc.com

والای