

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

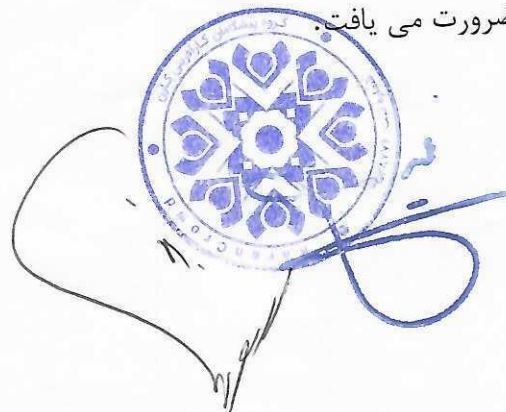
۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده ، و تحقق یافته مندرج در گزارش های دوره ای تامین مالی جمعی طرح تامین سرمایه در گردش جهت طرح قسمت ۱۱ کارمانی - بازرگانی لوازم خانگی به ترتیب با قرارداد تامین مالی جمعی و مستندات فروش مطابقت دارد یا خیر و همچنین مبالغ هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی طرح مذکور با مستندات فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

۲) شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

۳) روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روشها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر 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.



آدرس: تهران - خیابان ولیعصر (عج) - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم، واحد ۱۳

تلفن: ۸۸۹۷۸۴۹۶ - ۸۸۹۶۴۲۸۰ - ۸۸۹۷۱۹۶۹ فاکس: ۸۸۹۶۴۲۵۸

روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش جهت طرح قسمت ۱۱ کارمانی - بازرگانی لوازم خانگی

۴) گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت طرح قسمت ۱۱ کارمانی - بازرگانی لوازم خانگی از شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ فروش و پیش بینی شده مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح قسمت ۱۱ کارمانی - بازرگانی لوازم خانگی، با قرارداد سرمایه گذاری یادشده	تعداد و فروش پیش بینی شده طرح قسمت ۱۱ کارمانی - بازرگانی لوازم خانگی، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با جدول پیوست شماره ۲ قرارداد مذکور، مطابقت داده شده و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲	تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی، با صورتحساب های فروش صادرشده توسط متقاضی طرح (شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس).	فروش طرح قسمت ۱۱ کارمانی - بازرگانی لوازم خانگی، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های فروش لوازم خانگی مربوط به طرح مذکور، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس) جمعاً به مبلغ ۵۰۹,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبیق هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با مستندات مربوط.	هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با بخشی از پرینت دفاتر حسابداری (بازرگانی لوازم خانگی موضوع طرح) جمعاً به مبلغ ۴۰۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال مطابقت داده شد و به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری نیز کنترل گردید و به مواردی حاکی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۵) حسابرس الزامات اخلاقی مربوط را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات 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 حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره میبرد.

۲۳ شهریور ۱۴۰۴

کارگزاری
بانک کارآفرین
(شماره ثبت: ۵۹۹۳) (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)

غلامرضا ایوبی
مسئول هادیان جزی
۸۶۱۴۴۷
۸۰۰۸۹۰

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
ثبت: ۲۱۰۰

توضیحات طرح

هدف از تامین مالی این طرح توسعه زنجیره تامین بازرگانی لوازم خانگی تولید داخل است.

جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	بازرگانی لوازم خانگی
نام شرکت	راهبردهای شبکه خلاق پارس
شناسه ملی متقاضی	۱۴۰۰۵۸۷۲۵۱۶
شماره قرارداد	۴۰۳/۱۰۱۲ ق
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۵/۲۸
سود پیش بینی شده (درصد)	۴۲
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲
نحوه تقسیم سود	هر سه ماه یکبار ۱۰.۵٪ تقسیم می شود

وضعیت هزینه ها و درآمدهای پیش بینی شده طرح

جدول ۲ - وضعیت هزینه پیش بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه های پیش بینی شده	۹۹,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۵
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۹۹,۹۹۶	۲۰۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۶	۴۰۰,۰۱۱

جدول ۳ - وضعیت پیشرفت ریالی پیش بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۱۱۲,۰۹۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱۱۲,۰۹۰	۲۳۰,۰۹۰	۳۴۸,۰۹۰	۴۶۶,۰۹۰

وضعیت فیزیکی پیش بینی شده طرح

جدول ۴ - وضعیت فیزیکی پیش بینی شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۴	۲۶	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۴	۵۰	۷۵	۱۰۰

موسسه حسابداری اظهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
ثبت: ۳۱۰۰۰

راهبردهای

شبکه خلاق پارس
شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس

بانک کارآفرین

کارگزاری بانک کارآفرین

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

بنا بر اظهارات متقاضی وضعیت هزینه‌ها و درآمدهای محقق شده و نیز وضعیت پیشرفت پروژه طرح به شرح زیر است:

وضعیت هزینه‌ها و درآمدهای محقق شده‌ی طرح

جدول ۵- وضعیت هزینه محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه‌های واقعی	۱۰۵،۵۰۰	۹۴،۹۹۶	۱۰۰،۰۰۵	۱۰۰،۰۰۵
هزینه‌های واقعی تجمعی	۱۰۵،۵۰۰	۲۰۰،۰۰۱	۳۰۰،۰۰۶	۴۰۰،۰۱۱

جدول ۶- وضعیت پیشرفت ریالی محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۱۱۸،۹۸۰	۱۱۱،۱۱۰	۱۶۳،۱۵۶	۱۱۶،۴۳۰
پیشرفت ریالی تجمعی واقعی	۱۱۸،۹۸۰	۲۳۰،۰۹۰	۳۹۳،۲۴۶	۵۰۹،۶۷۶

جدول ۷- وضعیت فیزیکی محقق شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۴	۲۶	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی واقعی	۲۴	۵۰	۷۵	۱۰۰

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
ثبت: ۲۱۰۰

راهبردهای
شبکه خلاق پارس

شماره ثبت: ۴۹۲۴۴
شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس

کارگزاری
بانک کارآفرین
(شماره ثبت: ۵۹۹۴) (سپاس خاص)

کارگزاری بانک کارآفرین

گروه پیغامان کارآفرینی کارن

جدول ۸- جمع بندی درآمد و فروش ۱۲ ماهه طرح

درآمد و فروش ۱۲ ماهه				
ردیف	شرح درآمد	پیش بینی شده (میلیون ریال)	محقق شده (میلیون ریال)	قابل قبول توسط عامل (میلیون ریال)
۱	فروش لوازم خانگی	۴۶۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه				
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (میلیون ریال)	محقق شده (میلیون ریال)	قابل قبول توسط عامل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه	۳۹۴,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	هزینه مالی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مجموع	۴۰۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه	۶۶,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰

جدول ۹- جمع بندی طرح

سود پروژه (ریال)	پیش بینی شده	محقق شده
۶۶,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (درصد)	۶۶.۰۷٪	۱۰۹.۶۶٪
میزان تقسیم سود (درصد)	۴۲	۴۲
مدت زمان پروژه (ماه)	۱۲	۱۲

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
ثبت: ۲۱۰۰

راهبردهای
شبکه خلاق پارس

شرکت راهبردهای شبکه خلاق پارس

کارگزاری
بانک کارآفرین

کارگزاری بانک کارآفرین

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن