

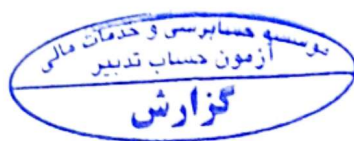
موسسه حسابرسي و خدمات مالي آزمون حساب تدبير (حسابداران رسمي)

گزارش يافته هاي عيني

به هيئت مديره

شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان (سیامی خاص)

گزارش مرحله پایانی ۱۲ ماهه طرح منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۱



گزارش یافته های عینی - ادامه
شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان (سهامی خاص)

روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش تامین خوراک دام دامپروری

۵- گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تامین خوراک دام دامپروری از شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است.

شایان ذکر است که شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان (سهامی خاص) بابت درآمد و هزینه های مرتبط با طرح تامین مالی سرفصل جداگانه ای در سیستم حسابداری پیش بینی نکرده است و عملیات مرتبط با طرح، بعنوان بخشی از عملکرد اصلی شرکت در حسابها انعکاس یافته است. لذا این موسسه قادر به تفکیک عملیات مرتبط با طرح و سایر عملیات شرکت نموده است. با عنایت به محدودیت موصوف پاسخ به یافته های موضوع قرارداد بر اساس عملکرد کلی شرکت که در دفاتر ثبت شده است به شرح زیر می باشد:

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبيق خرید واقعی مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی، با صورتحساب های خرید کالا توسط متقاضی طرح (شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان) از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ به مدت یک سال	خرید کالا طرح تامین سرمایه در گردش تامین خوراک دام دامپروری، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های خرید خوراک دام مربوط به طرح مذکور، توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان) جمعاً به مبلغ ۲۳۱،۴۳۶ میلیون ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲	تطبيق فروش واقعی مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح (شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان) از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ به مدت یک سال	فروش طرح تامین سرمایه در گردش تامین خوراک دام دامپروری، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های فروش دام مربوط به طرح مذکور، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت کشاورزی و دامداری چالناسیان) جمعاً به مبلغ ۵۱۷،۸۸۵ میلیون ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبيق هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با مستندات مربوط از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ به مدت یک سال	هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با بخشی از پرینت دفاتر حسابداری جمعاً بمبلغ ۱۰۴،۱۱۰ میلیون ریال به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری نیز کنترل گردید و به مواردی حاکی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۴	وضعیت پیشرفت ریالی و فیزیکی طرح	در این خصوص اطلاعات مرتبط و دقیق به این موسسه ارائه نشده است.

۳۰ فروردین ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آزمون حساب تدبیر (حسابداران رسمی)
فرشید یزدانی ۰۲۹۱۱
بهزاد یزدانی ۸۱۱۱۳۰

جناب آقای یزدانی

مدیریت محترم موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون حساب تدبیر

با سلام

احتراماً پیرو نامه ۱۱۸/ی/۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ و اتمام قرارداد ۴۰۳/۰۱۰۷۷ ق تامین مالی جمعی با شرکت گروه پیشگامان کار آفرینی کارن خواهشمند است نسبت به حسابرسی طرح تامین خوراک دام دامپروری این شرکت دستور اقدام لازم به مبادی ذیربط صادر فرمایید .
پیشاپیش از حسن همکاری و توجه جنابعالی کمال تشکر را داریم .



CHALTASIAN

تلفن: ۰۲۱-۳۶۹۰۳۱۶۰ ۰۲۱-۳۶۹۰۳۱۷۰ (خط ۲۰) فکس: ۰۲۱-۳۶۹۰۳۱۷۵
آدرس: تهران، شهرستان پیشوا به سمت ورامین، خیابان شهید کوهی روستای چالتاسیان
Tell: 021-36903160 021-36903170 (20 Line) Fax: 021-36903180
Address: SHAHID KOOHI ST. CHALTASIAN VILLAGE - PISHVA - TEHRAN IRAN
Postal code: 338461184
کد پستی: ۳۳۸۴۱۶۱۴۸





Karen Crowd

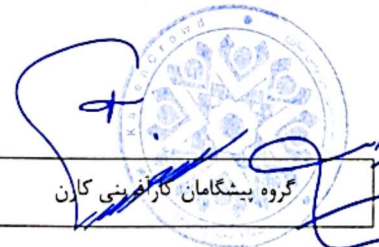
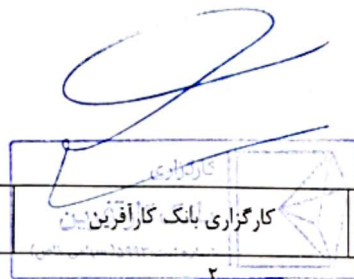
گرد آورنده:
گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

گزارش مرحله پایانی طرح: تأمین خوراک دام دامپروری
«چالتاسیان»

نام شرکت: کشاورزی و دامداری چالتاسیان

فهرست جداول

- جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح ----- ۳
- جدول ۲- وضعیت هزینه پیش‌بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۳
- جدول ۳- وضعیت پیشرفت ریالی پیش‌بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۳
- جدول ۴- وضعیت فیزیکی پیش‌بینی شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد) ----- ۳
- جدول ۵- وضعیت هزینه محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۴
- جدول ۶- وضعیت پیشرفت ریالی محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال) ----- ۴
- جدول ۷- وضعیت فیزیکی محقق شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد) ----- ۴
- جدول ۸- منابع و مصارف هزینه‌های تحقق یافته ----- ۴



توضیحات طرح

هدف از اجرای طرح تامین سرمایه در گردش مورد نیاز به جهت پروار کردن دام برای شرکت کشاورزی و دامپروری چالناسیان است. جریان درآمدی شرکت نیز از طریق فروش دام های پروار شده تامین میشود.

جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	تامین خوراک دام دامپروری «چالناسیان»
نام شرکت	کشاورزی و دامداری چالناسیان
شناسه ملی متقاضی	۱۴۰۰۰۵۲۶۱۶
شماره قرارداد	۴۰۳/۱۰۷۷ ق
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۱۲/۱۲
سود پیش بینی شده (درصد)	۴۱
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲
نحوه تقسیم سود	سه ماه یکبار ۱۰.۲۵٪

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	۲۳۸,۲۶۰	۱۹۰,۴۱۰	۱۹۰,۴۱۰	۲۰,۹۱۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۲۳۸,۲۶۰	۲۵۷,۶۷۰	۲۷۷,۰۸۰	۲۹۷,۹۹۰

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	۴۸,۶۰۰	۹۷,۲۰۰	۱۴۵,۸۰۰	۱۹۷,۱۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۴۸,۶۰۰	۱۴۵,۸۰۰	۲۹۱,۶۰۰	۴۸۸,۷۰۰

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	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵	۵۰	۷۵	۱۰۰

شرکت کشاورزی و دامپروری چالناسیان
چالناسیان
 کشاورزی و دامپروری
 سهامی خاص شماره ثبت ۶۷۴

کارگزاری بانک کارآفرین
 بانک کارآفرین
 شماره ثبت: ۵۲۴۳ (سهامی خاص)

گروه پیشگامان کارآفرینی کارزن

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 آزمون حساب تدبیر
گزارش

گزارش مرحله پایانی طرح تأمین خوراک دام دامپروری «چالانسان»

• 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 شده طرح

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه‌های واقعی	۲۲۳,۳۹۶	۲۳,۴۵۰	۲۲,۵۰۰	۶۶,۲۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۲۲۳,۳۹۶	۲۴۶,۸۴۶	۲۶۹,۳۴۶	۳۳۵,۵۴۶

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۶۴,۵۰۱	۱۱۷,۸۳۳	۱۶۳,۳۲۱	۱۱۲,۲۳۰
پیشرفت ریالی واقعی تجمعی	۶۴,۵۰۱	۲۴۲,۳۳۴	۴۰۵,۶۵۵	۵۱۷,۸۸۵

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

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

جدول ۸- منابع و مصارف هزینه‌های تحقق یافته

	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
مواد اولیه	۱۹۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه‌های تولید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حقوق و دستمزد	۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های مالی- حسابرسی	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع هزینه	۲۲۳,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تعاونی دامپروری چالانسان
کشاورزی و دامداری
 سهام خاص شماره ثبت ۶۷۶

کارگزاری بانک کارآفرین
 بانک کارآفرین
 شعبه تخصصی دامپروری

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 کارن

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 آزمون حساب تدبیر
گزارش

جمع بندی

جدول ۹- جدول جمع بندی درآمد و هزینه ۱۲ ماهه طرح

درآمد و فروش ۱۲ ماهه			
ردیف	شرح درآمد	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)
۱	فروش	۴۸۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
قابل قبول توسط عامل (ریال)			
			۵۱۷,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه			
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)
۱	مواد اولیه	۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	سایر هزینه های تولید	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	هزینه مالی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع			
		۲۹۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (ریال)			
		۱۹۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
سود پروژه (درصد)			
		%۷۶.۲۸	%۷۲.۹۲

جدول ۱۰- جدول جمع بندی طرح

پیش بینی شده	محقق شده	
%۷۶.۲۸	%۷۲.۹۲	سود پروژه (درصد)
۱۲ ماه	۱۲ ماه	مدت زمان پروژه (ماه)

- بر اساس قرارداد تأمین مالی جمعی منعقد و بر اساس گزارش حاضر، میزان سود تخصیص یافته به سرمایه گذاران، ۴۱٪ درصد پیش بینی می شود که پس از وصول، با ایشان تقسیم خواهد شد.
- بنا بر اظهارات متقاضی الزامات شرکت فرابورس ایران حسابرسی طرح به جهت تعیین وضعیت نهایی در حال انجام است.

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن	کارگزاری بانک کارآفرین	شرکت مشاوران و مدیران چالانسیان
	کوشا	کشاورزی و دامپروری
		سهامی خاص شماره ثبت ۶۷۶

روستای حسابرسی و خدمات مالی
آزمون حساب تدبیر
گزارش

گزارش مرحله پایانی طرح تأمین خوراک دام دامپروری «چالانسیان»

مستندات پیوست

مستندات هزینه:

شرکت کشاورزی و دامداری چالانسیان

صورت دستمزد و حقوق و مزایای کارکنان در دی ۱۴۰۲

لیست شماره: ۰۱ ردیف پنجم: ۰۰۰

شماره کارگاه: ۰۲۱۰۶۱۰۰۲۱		نام کارفرما: شرکت کشاورزی و دامداری چالانسیان		نماین کارگاه: حاد ورامین به بنشوا ، نرسیده به بنشوا									
ردیف	تاریخ	ماهیت	شماره بعه	نام، نام خانوادگی	شغل	کد ملی	شماره شناسنامه	کد اختصاصی اتباع	نام پدر	تاریخ آغاز به کار	تاریخ ترک کار	کد کار	ملاحظات
۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۳	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۴	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۷	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۳	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۴	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۷	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۱۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۴	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	
۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۱											۲۰	

۱-نمونه فاکتور بیمه، حقوق و دستمزد

شرکت کشاورزی و دامپروری چالانسیان
 کشاورزی و دامداری
 شماره ثبت: ۶۷۶

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

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن

سازمان حسابرسی و خدمات مالی
 آزمون حساب تدبیر
 گزارش

گزارش مرحله پایانی طرح تأمین خوراک دام دامپروری «چالناسیان»

مشخصات فروشنده

نام	شماره اقتصادی	[Redacted]
شناسه هویتی	کد پستی	[Redacted]
شماره	نوع شخص	[Redacted]
آدرس	نام تجاری	[Redacted]
شماره قرارداد پیمانکاری	شماره پروانه گمرک	-
کد گمرک محل اظهار		-

مشخصات خریدار

نام	کشوری و دامداری چالناسیان	شماره اقتصادی	۱۴۰۰۰۵۲۶۱۶
شناسه هویتی	۱۴۰۰۰۵۲۶۱۶	کد پستی	۳۳۴۶۱۱۱۴
شماره	۰۰۰۰	نوع شخص	حقوقی
آدرس	مرکز جاده چالناسیان جاده کمربندی ورامین پیشوا خیابان اصلی چالناسیان پلاک ۲۵ طبقه همکف	نام تجاری	کشاورزی و دامداری چالناسیان

اقلام صورت حساب

ردیف	شناسه کالا/خدمت	شرح	واحد اندازه گیری	تعداد/مقدار	مبلغ واحد(ریال)	مبلغ قبل از تخفیف(ریال)	مبلغ مالیات بر ارزش افزوده(ریال)	مبلغ کل کالا/خدمت (ریال)
۱	۲۷۱۰۰۰۰۰۰۱۰۴۱	ذرت دامی	کیلوگرم	۵۰۰۲۰	۵۲۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰

شرکت کشاورزی و دامپروری چالناسیان
چالناسیان
 کشاورزی و دامپروری
 پهنای مناسب - شماره لیست ۶۷۶

کارگزاری بانک کارآفرین
 شماره و ثبت
 Y

گروه پیشگامان کارآفرینی کارن
 کارگزاری بانک کارآفرین

بنیاد حسابداری و خدمات مالی
 آزمون حساب تدبیر
گزارش

