

شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

طرح تامین سرمایه در گردش دستگاه اسپرسو ساز مدل ۸۲۷

دوره ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۱۰

شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش جهت دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷

دوره ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۱۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ و ۲

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

صورت سود و زیان و خلاصه گزارش عملکرد اجرایی

پیوست ۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

درباره طرح تامین سرمایه در گردش دستگاه اسپرسو ساز مدل ۸۲۷

به: هیئت مدیره

شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

۱- صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال برای بخشی از مخارج تولید دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷ شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص) برای دوره مالی دوره ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۲، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه‌ای که این صورت عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت مالی مزبور، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت مالی مزبور است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی



می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷ برای دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ شرکت طین اقتدار پارس (سهامی خاص)، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۲ بیان گردیده، به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه‌ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۳۹۰/۷ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۲۰۳ میلیارد ریال در صورت‌های مالی پیوست بر اساس عملکرد کلی شرکت طی دوره انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

KARBORD-TANGHIGH

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(سهامی خاص)

طنین اقتدار پارس

۴۰۶۱۸۱

شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

تأمین سرمایه در گردش جهت دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷

دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

با احترام

به پیوست صورت سود(زیان) و گزارش عملکرد اجرائی طرح تامین سرمایه در گردش برای شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص) تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۶

۷-۸

- صورت سود (زیان) طرح
- یادداشتهای توضیحی
- یادداشتهای مربوط به سود (زیان) طرح

گزارش طبق استانداردهای حسابداری رعایت الزامات قانونی حاکم برتامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ به تائید مسئولین طرح رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آرش حلمی		رئیس هیات مدیره	
حبیب حلمی		نائب رئیس هیات مدیره	
یزمان حلمی		عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
گلدیس محمدی کیا کلا املشی		عضو هیات مدیره	



طنین اقتدار پارس

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۶۱۸۱

خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، رسیده به خیابان یخچال، مرکز خرید قلعهک، طبقه پنجم، شرکت تکنو

Shariati St., Gholhak intersection, before Yakhchal St., Gholhak Shopping Center, 5th floor

www.technoav.com @info@technoav.com

02161057

1913877511

طنین اقتدار پارس

۴۰۶۱۸۱

شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تأمین سرمایه در گردش جهت دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷

دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

درصد انحراف	انحراف	عملکرد اجرایی طرح	برنامه اجرایی طرح	یادداشت	
عملکرد	مساعدا/نامساعد				
(۸)٪	(۳۴,۶۹۱)	۳۹۰,۷۶۴	۴۲۵,۴۵۵	۴	درآمدهای عملیاتی
۰٪	-	(۲۰۳,۱۶۴)	(۲۰۳,۱۶۴)	۵	بهای تمام شده طرح
۱۷٪	(۱,۴۸۰)	(۱۰,۳۸۰)	(۸,۹۰۰)	۶	ملزومات تولید
۸٪	(۱,۲۶۰)	(۱۷,۴۶۰)	(۱۶,۲۰۰)	۷	هزینه نیروی انسانی
۱۰٪	(۱,۲۷۰)	(۱۴,۳۷۰)	(۱۳,۰۰۰)	۸	هزینه اداری - تشکیلاتی
۲۵٪	(۷۵۰)	(۳,۷۵۰)	(۳,۰۰۰)	۹	هزینه های بازاریابی
۰٪	-	(۱۱۷,۷۰۰)	(۱۱۷,۷۰۰)	۱۰	هزینه های مالی
(۶۲)٪	(۳۹,۴۵۱)	۲۴,۰۴۰	۶۳,۴۹۱		سود قبل از مالیات
۱۰۰٪	(۶,۰۱۰)	(۶,۰۱۰)			هزینه مالیات بر درآمد
(۷۲)٪	(۴۵,۴۶۱)	۱۸,۰۳۰	۶۳,۴۹۱		سود خالص



طنین اقتدار پارس

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۶۱۸۱



شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

۱- معرفی متقاضی

۱-۱- تاریخچه

شرکت طنین اقتدار پارس در سال ۱۳۹۰ به صورت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۴ تحت شماره ۴۰۶۱۸۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران و به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۷۳۱۳۰ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، حسن آباد- زرگنده، کوچه نوآور، خیابان دکتر علی شریعتی، پلاک ۱۴۰۶، پاساژ قلعهک، طبقه ۵، واحد ۱ و کارخانه شرکت واقع در شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار بوستان، گلبن ۱۹، پلاک ۱۱ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از واردات، صادرات، خرید، فروش و تعمیر لوازم صوتی، تصویری، خانگی و واردات، صادرات، خرید فروش سایر کالای مجاز بازرگانی، انجام کلیه خدمات تولیدی و بازرگانی مجاز، مجاز، تهیه، تولید، توزیع، بسته بندی، طراحی، ساخت و مونتاژ لوازم خانگی و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، خدمت تعمیر و نگهداری انواع لوازم خانگی، انجام پروژه و پیمانکاری مرتبط با موضوع، ایجاد و راهاندازی کارگاه ها و کارخانجات تولیدی صنعتی، تامین مواد اولیه و قطعات و ماشین آلات و تجهیزات مرتبط، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی، اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در مزایدهات و مناقصات دولتی و خصوصی، برگزاری و شرکت در نمایشگاه ها و همایش ها و سمینارها و کنفرانس ها در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح.



شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

۲- معرفی طرح

توضیحات طرح

هدف شرکت از اجرای طرح تامین سرمایه در گردش بابت تولید و فروش دستگاه اسپرسوساز از طریق شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن است. منابع این طرح صرف هزینه کرد مواد اولیه، حقوق و دستمزد، سایر هزینه های تولید، هزینه های تولید، هزینه عمومی- اداری، هزینه بازاریابی و هزینه مالی-حسابرسی میشود.

جدول ۱ - توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	تولید و فروش اسپرسوساز اتوماتیک با برند تکنو
نام شرکت	طنین اقتدار پارس
شناسه ملی متقاضی	۱۰۳۲۰۵۷۳۱۳۰
شماره قرارداد	۴۰۳/۰۱۰۹۶ ق
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
سود پیش بینی شده طرح (ریال)	۴۳
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲
نحوه تقسیم سود	هرسه ماه یکبار ۱۰.۷۵٪

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	۲۲۵،۱۶۴	۱۱،۴۷۵	۱۱،۴۷۵	۸،۹۰۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۲۲۵،۱۶۴	۲۳۶،۶۳۹	۲۴۸،۱۱۴	۲۵۷،۰۱۴

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	۹۸،۱۸۲	۹۸،۱۸۲	۱۹۶،۳۶۴	۳۲،۷۲۷
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۹۸،۱۸۲	۱۹۶،۳۶۴	۳۹۲،۷۲۸	۴۲۵،۴۵۵

۴



شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

وضعیت فیزیکی طرح

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

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
بیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
بیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵	۵۰	۷۵	۱۰۰



طنین اقتدار پارس

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۶۱۸۱



شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت سود(زیان) شرکت طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه متبذ ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- مالیات بر درآمد

۳-۴-۱- هزینه مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.



طنین اقتدار پارس

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۶۱۸۱



(حسابداران رسمی)

شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)
 تأمین سرمایه در گردش جهت دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷
 دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

۴ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
فروش	۳۹,۲۷۳	۱۱۷,۸۱۸	۲۱۳,۶۴۴	۲۰,۰۲۹	۳۹۰,۷۶۴

۵ - بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
هزینه کل خرید مواد اولیه	۲۰۳,۱۶۴				۲۰۳,۱۶۴

۶ - ملزومات تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
ملزومات تولید	۲,۰۵۰	۲,۸۸۰	۲,۵۶۰	۲,۸۹۰	۱۰,۳۸۰

۷ - هزینه نیروی انسانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
منابع انسانی	۴,۰۵۰	۴,۸۶۰	۴,۳۲۰	۴,۲۳۰	۱۷,۴۶۰

۸ - هزینه اداری - تشکیلاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
اداری - تشکیلاتی	۳,۹۰۰	۴,۶۸۰	۴,۱۶۰	۱,۵۳۰	۱۴,۲۷۰

۹ - هزینه های بازاریابی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
بازاریابی / مارکتینگ	۷۵۰	۱,۳۵۰	۱,۲۰۰	۴۵۰	۳,۷۵۰

۱۰ - هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم	جمع
سود سرمایه گذاران	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	۱۰۷,۵۰۰
هزینه مالی طرح	۱۰,۲۰۰				۱۰,۲۰۰
					۱۱۷,۷۰۰



شرکت طنین اقتدار پارس (سهامی خاص)
 تأمین سرمایه در گردش جهت دستگاه اسپرسوساز مدل ۸۲۷
 دوره ۱۲ ماهه (۱۴۰۴/۰۲/۱۰ - ۱۴۰۵/۰۲/۱۰)

۱۱ - جدول واریز اصل و بازپرداخت های سود سرمایه گذاری

مبلغ	تاریخ	شرح
۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	واریز وجه توسط سرمایه گذاران
۲۶,۸۷۵-	۱۴۰۴/۰۵/۱۰	پرداخت سود مرحله اول
۲۶,۸۷۵-	۱۴۰۴/۰۸/۱۰	پرداخت سود مرحله دوم
۲۶,۸۷۵-	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	پرداخت سود مرحله سوم
۲۶,۸۷۵-	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	پرداخت سود مرحله چهارم
۲۵۰,۰۰۰-	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	بازپرداخت اصل مبلغ به سرمایه گذاران
۱۰۷,۵۰۰-		خالص بهره پرداختنی

کل مبلغ تأمین مالی ۲۵۰/۰۰۰ میلیون ریال می باشد که با احتساب سود ۴۳٪ سالانه، به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است .

۱۲- جهت ثبت رویدادهای مالی طرح تأمین مالی به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه برای عملیات ناشی از اجرای طرح تأمین مالی جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۳۹۰,۷۶۴ میلیون ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۲۰۳,۱۶۴ میلیون ریال در صورتهای مالی پیوست براساس عملکرد کلی طی دوره مالی انعکاس یافته است.

