

شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به تاریخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

گزارش یافته های عینی

به هیأت مدیره شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

در خصوص تامین سرمایه در گردش به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا

مقدمه

۱) این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرائی قرارداد تامین مالی جمعی از طریق پلتفرم تامین مالی جمعی طرح تامین سرمایه در گردش به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا مابین شرکت های مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) بعنوان عامل و شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) بعنوان متقاضی در محدوده سالیانه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ اجرا نموده است. قراردادهای یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ بین طرفین قرارداد مبادله شده است. روش های زیر را که براساس استاندارد حسابرسی اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است تنها به منظور کمک به استفاده کنندگان در ارزیابی اعتبار اقلام مندرج در گزارش فوق صورت گرفته است.

دامنه رسیدگی های انجام شده

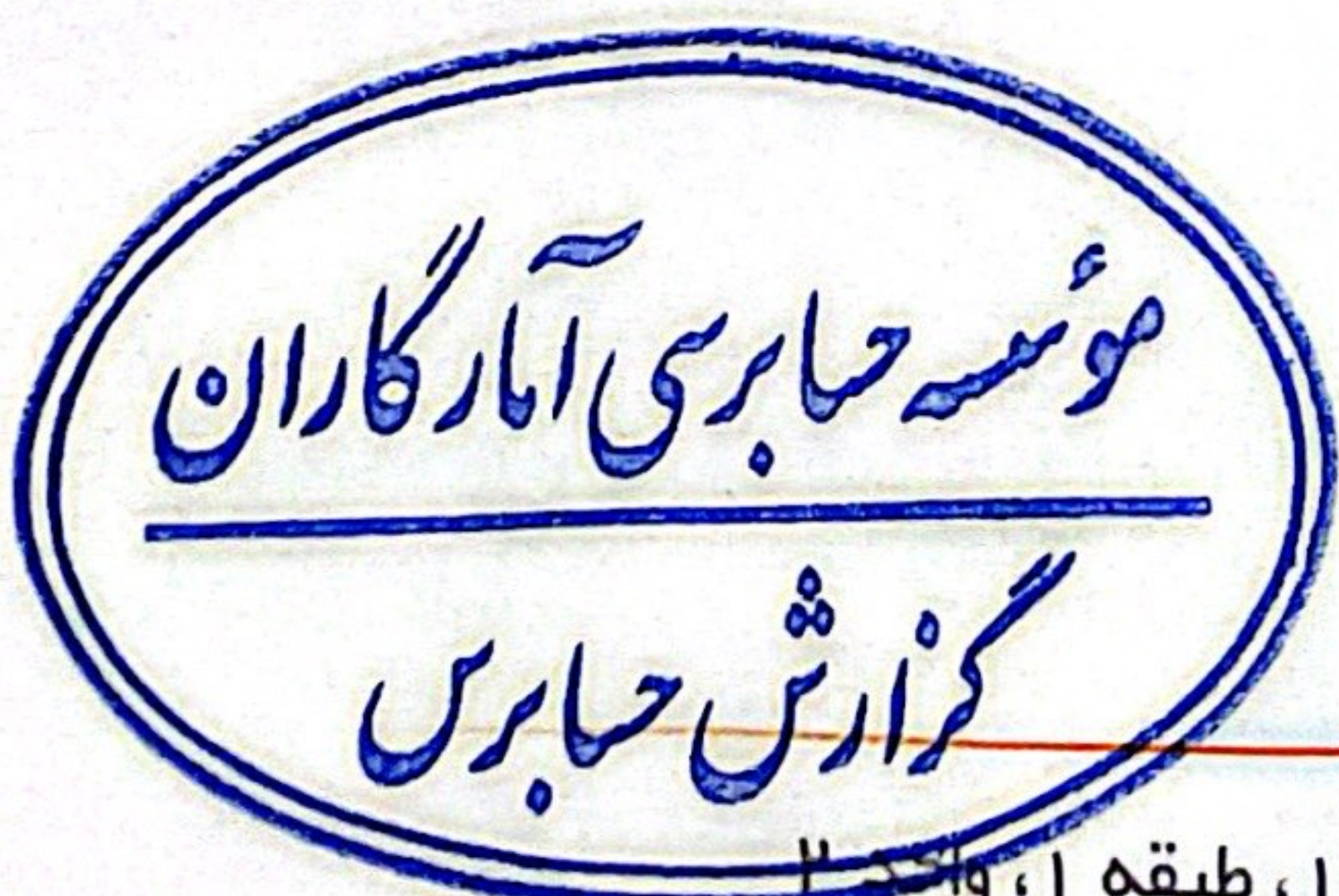
۲) دامنه رسیدگی های این موسسه با توجه به توافقات انجام شده در قرارداد اجرای روش های توافقی فی مابین به شماره GC/۰۴/۰۵۰۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ محدود به اسناد و مدارکی است که حسب مورد توسط هیات مدیره شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) در اختیار این موسسه قرار گرفته و به شرح زیر می باشد:

- بررسی مستندات خرید ، هزینه های مرتبط با خرید کالا و انطباق آن با دفاتر حسابداری و زیر سیستم های مربوطه ، گردش های مقداری و ریالی سیستم حسابداری (انبار) ، سامانه مودیان و جداول گزارش عملکرد
- بررسی مستندات فروش شامل فاکتور ها، حواله های خروج کالاهای فروش رفته با گزارش های انبار کالا ، گزارشات فصلی ، سامانه مودیان و ردیابی آن ها با وجوه دریافتی از مشتریان و جداول گزارش عملکرد
- رسیدگی به سود و زیان طرح
- رسیدگی به صورت مازاد (کسری) منابع بر مصارف

گزارش در مورد مشاهدات و یافته ها

۳) روش های رسیدگی انجام شده و یافته ها و مشاهدات این موسسه در این رسیدگی ها به شرح زیر در خصوص صورت سود و زیان طرح و مازاد (کسری) منابع بر مصارف و نیز یادداشت های پیوست برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ به شرح زیر انجام گرفته است :

- مستندات فروش انجام شده از جمله فاکتور های فروش کالا صورت ریز کالاهای فروش رفته و مطابقت مقداری فروش با جداول صادره صورت گردش کالا مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق بررسی های انجام شده، نرخ های ارائه شده در فاکتور های فروش مطابقت دارد. همچنین فروش های انجام شده با موارد ثبت شده در سرفصل فروش کالا طبق دفاتر و سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده و مغایرتی مشاهده نگردیده است.



- صورت مازاد منابع بر مصارف طبق یادداشت ۲ پیوست گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابقت اقلام درج شده در گزارش از جمله درآمد حاصل از فروش، بهای تمام شده کالاهای خریداری شده و هزینه های مالی و اداری با دفاتر شرکت مورد مطابقت صورت گرفته و مغایرت با اهمیتی ملاحظه نشده است. نتیجه عملکرد بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا و بررسی منابع و مصارف بیانگر توانایی شرکت جهت بازپرداخت سود تضمین شده می باشد.

- مستندات خرید های انجام شده از جمله مستندات واردات کالا و هزینه های انجام شده و فرم های رسید انبار، صورت گردش کالا به تفکیک اول دوره، وارده و صادره و پایان دوره مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق بررسی های انجام شده کلیه اقلام خریداری شده دارای مستندات قابل اتکا از جمله مدارک معتبر و مرتبط با خریدهای انجام شده بوده و مبلغ خرید ارائه شده در گزارش عملکرد با اطلاعات مندرج در صورت حساب های خرید مطابقت دارد. خریدهای انجام شده با موارد ثبت شده در سرفصل موجودی کالا و خرید کالا طبق دفاتر و سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده و مغایرتی مشاهده نگردیده است. اطلاعات و گزارشات مندرج در سامانه مودیان نیز با دفاتر شرکت مورد تطبیق قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیت ناشی از عدم رعایت مقررات موضوعه برخورد نکرده است.

(۴) بطوریکه در یادداشت ۱ پیوست ملاحظه می گردد، سود طرح بر اساس منعقد بین شرکت و شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) و طرح مورد رسیدگی سود طرح جمعاً مبلغ ۱۰۸.۱۲۵ میلیون ریال بوده که مطابق با اطلاعات و مستندات ارائه شده توسط شرکت تماماً پرداخت گردیده است.

(۵) با توجه به بررسی صورت سود و زیان طرح مورد رسیدگی سود خالص کسب شده پس از کسر کلیه هزینه های خرید، فروش و اداری و هزینه های مالی معادل ۶ درصد مبلغ فروش بوده و نتیجه کلی منابع بر مصارف حاصل از طرح بیانگر فزونی منابع بر مصارف به شرح یادداشت ۲ صورت گزارش طرح می باشد که بیانگر توجیه اقتصادی طرح و در صورت نیاز ادامه آن بر اساس رفع محدودیت های موجود، می باشد.

سایر موارد

(۶) از آنجا که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز درباره گزارش عملکرد اجرای قرارداد تأمین مالی از طریق تأمین مالی جمعی طرح تأمین سرمایه در گردش به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا اظهار نظر قطعی نمی کند. چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را از طریق یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استاندارد های حسابرسی را انجام میداد احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش به منظور اطلاع مدیریت شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر استفاده شود. همچنین این گزارش، تنها به حساب ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورت های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

موسسه حسابرسی آمارگاران (حسابداران رسمی)

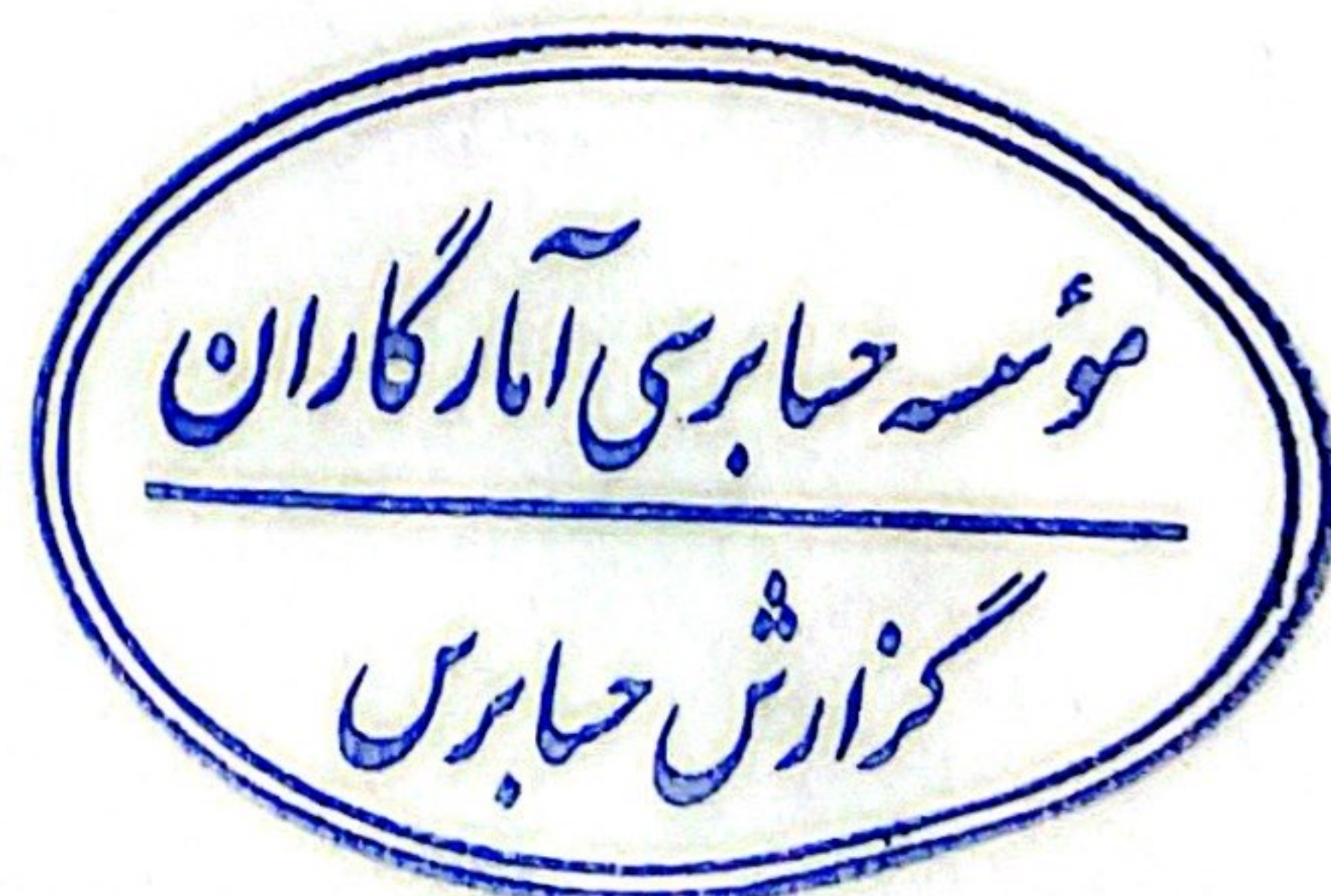
۱۹ مهر ۱۴۰۵

کیانوش بهلولی

موسی گلنازی

۸۹۱۶۷۹

۰۰۲۹۲۸



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و

فروش قهوه دانه سبز ربوستا

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

با احترام

احتراما به پیوست گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا مربوط به برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده این گزارش به شرح ذیل می باشد:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان طرح

۳

صورت تطبیق منابع و مصارف

۴-۶

یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان و صورت مازاد منابع بر مصارف طرح بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵ طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیأت مدیره

ایمان رنگی

مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره

داود رنگی

عضو هیأت مدیره

امیر ابراهیم رنگی

مؤسسه حسابرسی آمارکاران
ضمائم گزارش

ارمغان
امید شمیلا
Armaghan Omid Shamila Co.

شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه

سبز ریوستا

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱- صورت سود و زیان طرح :

یادداشت	عملکرد سالانه	درصد نسبت به فروش عملکرد سالانه	پیش بینی طرح (یکساله)	انحراف عملکرد با پیش بینی طرح
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۱۰۰٪	۱,۱۶۴,۸۰۰	۱۹۱,۳۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	۸۲٪	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱۱۰,۲۶۹)
سود ناخالص		۱۸٪	۱۵۶,۸۰۰	۸۱,۰۸۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		۱٪	(۷,۷۰۰)	(۷,۳۰۰)
سایر هزینه ها		۰/۳٪	-	(۴,۳۱۴)
سود عملیاتی		۱۶٪	۱۴۹,۱۰۰	۶۹,۴۶۷
هزینه مالی	۶	۸٪	(۱۰۸,۱۲۵)	۰
سود قبل از مالیات		۸٪	۴۰,۹۷۵	۶۹,۴۶۷
مالیات		۲٪	(۱۰,۲۴۴)	(۱۷,۳۶۷)
سود خالص دوره		۶٪	۳۰,۷۳۱	۵۲,۱۰۰

۱-۲- سایر هزینه ها مربوط به کسری بار (به میزان ۱.۲۲۳ تن) بوده که در حساب ها منعکس شده است.



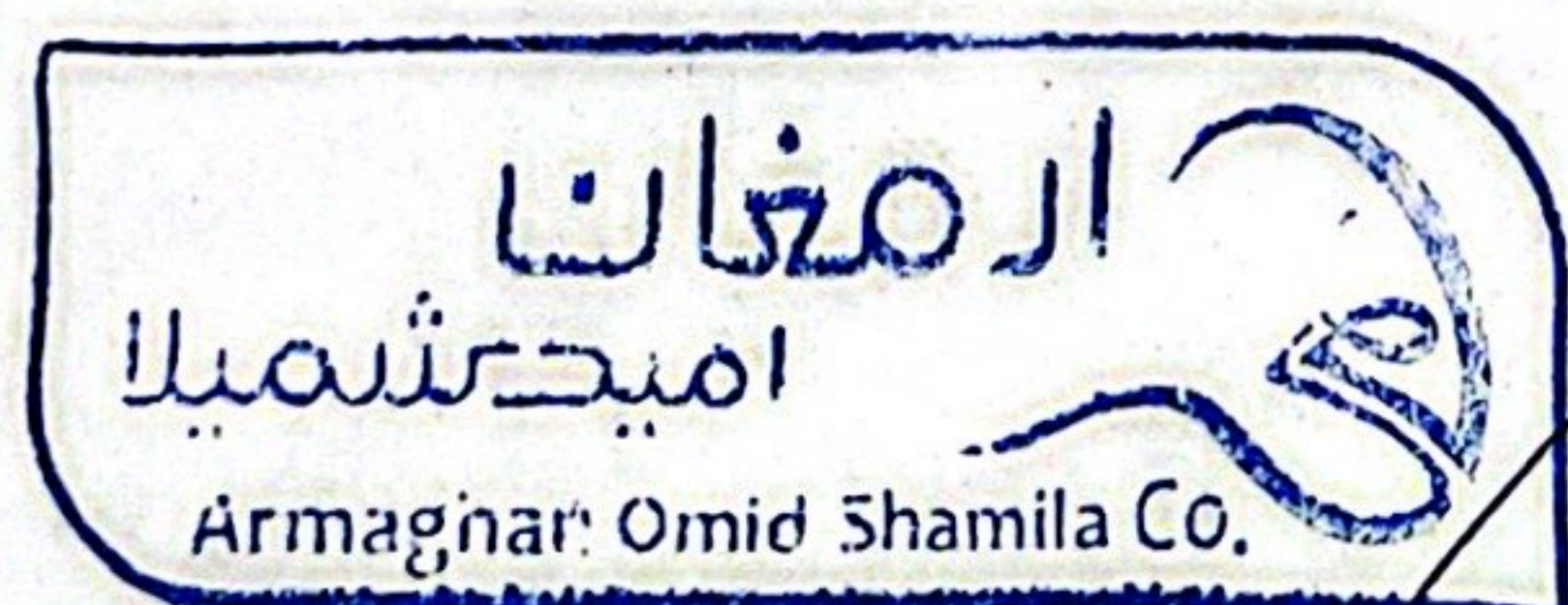
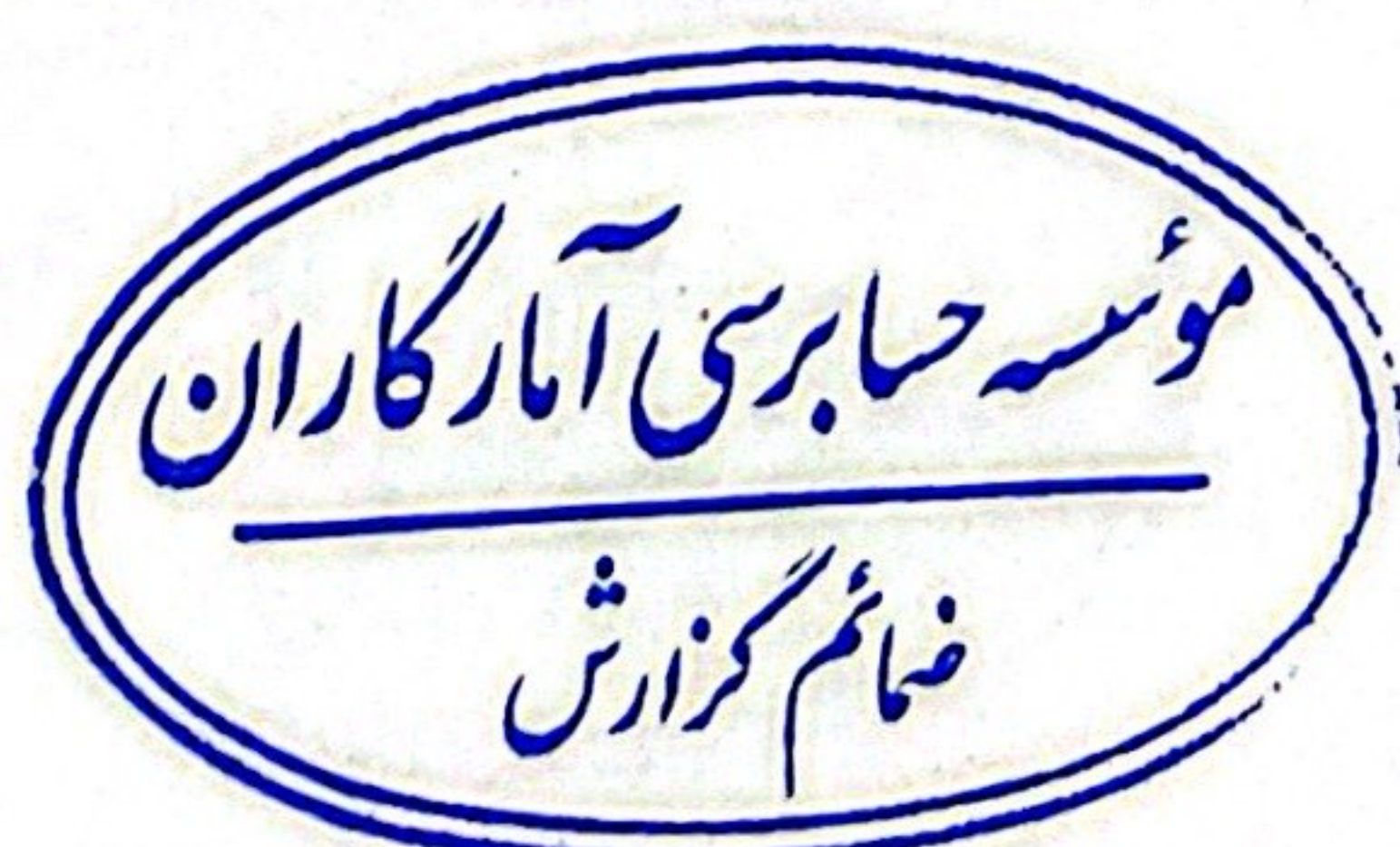
شرکت ارمغان امید شمبلا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۲ - صورت تطبیق منابع و مصارف :

شرح	عملکرد سالیانه	بودجه (یکساله)
	میلیون ریال	میلیون ریال
تامین مالی جمعی	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
منابع داخلی	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سایر منابع داخلی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
مجموع منابع	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
بهای تمام شده کالای خریداری شده	(۱,۱۱۸,۲۶۹)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۵,۰۰۰)	(۷,۷۰۰)
سود علی الحساب تامین مالی	(۱۰۸,۱۲۵)	(۱۰۸,۱۲۵)
بازپرداخت منابع مالی	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
مجموع مصارف	(۱,۴۶۶,۳۹۴)	(۱,۳۴۸,۸۲۵)
(کسری) مازاد مصارف بر منابع طی سال	(۷۱۶,۳۹۴)	(۵۹۸,۸۲۵)
درآمد حاصل از فروش	۱,۳۵۶,۱۵۰	۱,۱۶۴,۸۰۰
مازاد منابع بر مصارف پایان سال	۶۳۹,۷۵۶	۵۶۵,۹۷۵

شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه
برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۲- کلیات:

۲-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت ارمغان امید شمیلا به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۳۶۲۴۵ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۳۲۳۷۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است.
مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- خیابان توحید- خیابان شهید طوسی - پلاک ۱۶۰- واحد ۲ است.

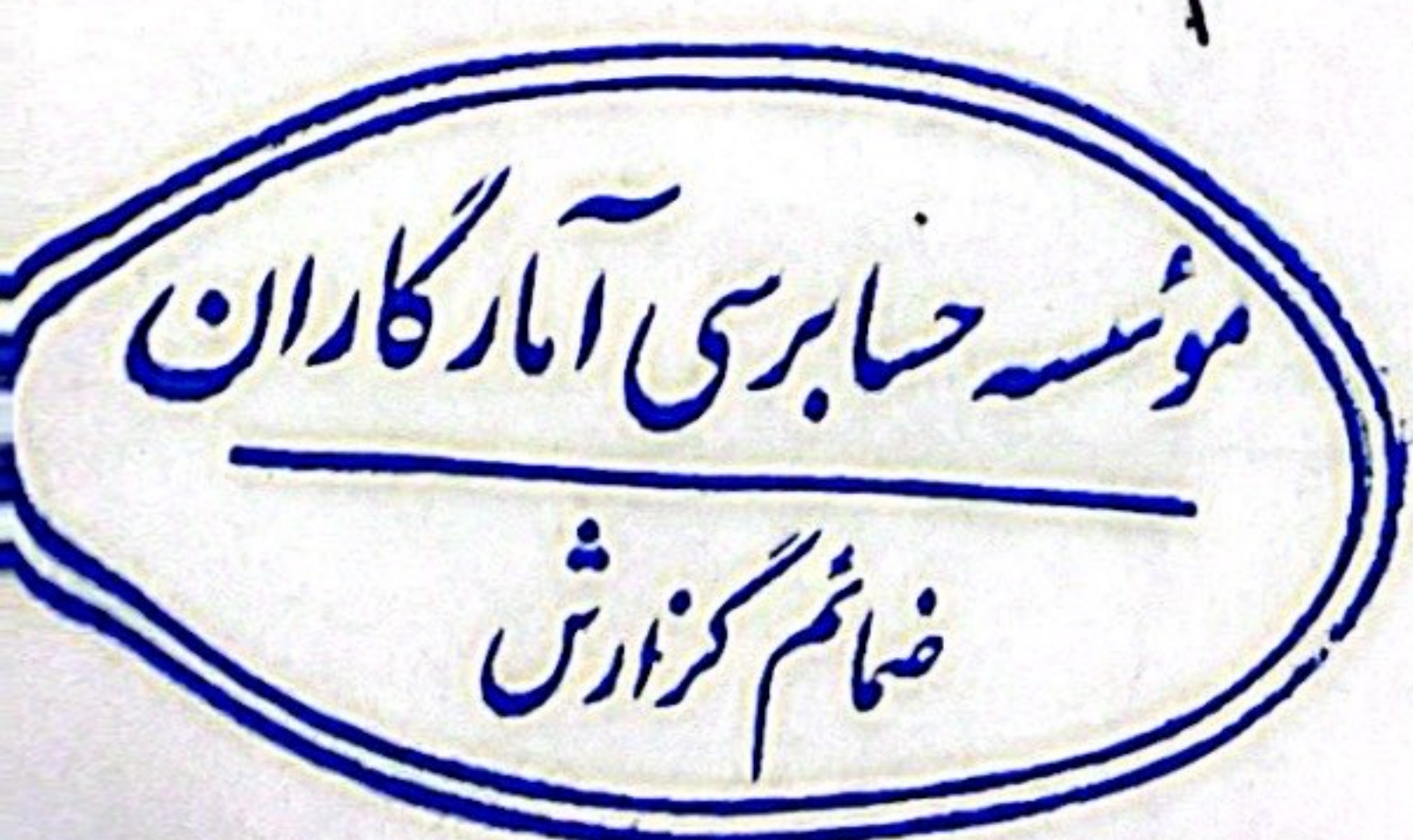
۳-۲- موضوع فعالیت شرکت :

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "از انجام کلیه عملیات تولیدی منجمله پرورش طیور، تولید گوشت مرغ، تخم مرغ، انواع جوجه یکروزه، اقدام به کشت و تولید، مواد اولیه مورد نیاز صنعت طیور و دام، احداث کارخانجات مربوط به تهیه خوراک دام و طیور، احداث و اداره کشتارگاه و کارگاه ها و کارخانجات جهت کشتار و بسته بندی انواع گوشت و سایر صنایع، احداث و اداره کارخانه جوجه کشی، احداث و اداره سردخانه در کاربری های مختلف، انجام هرگونه فعالیت مالی و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها و موسسات، اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و انجام صادرات و واردات کلیه اقلام و کالاهای مجاز.
فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش معاملات مربوط به تامین ذرت دامی، حبوبات، ادویه جات، گوشت منجمد و توزیع آن بوده است.

۳-۳- موضوع گزارش تهیه شده :

گزارش صورت سود و زیان و صورت مازاد منابع بر اساس قرارداد شماره GC/۰۴/۰۵۰۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ میان شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص) و شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) برای طرح تامین مالی بازرگانی و فروش قهوه دانه سبز ربوستا می باشد. دوره مالی طرح های مزبور طبق قرارداد منعقد شده یکساله بوده و گزارش تهیه شده برای دوره مالی ۱۲ ماهه از ۶ شهریور ماه ۱۴۰۴ الی ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵ می باشد.

طبق قرارداد منعقد تامین مالی طرح توسط شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) و از طریق اوراق منتشر شده در فرابورس به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بابت طرح بوده است و سود طرح توسط شرکت ۴۳/۲۵ درصد و زمان بازپرداخت اصل وجه تامین مالی شرکت در پایان دوره مالی یکساله و دوره پرداخت سود طرح تامین مالی هر سه ماه یکبار تا پایان سال دوره مورد گزارش می باشد و هزینه سود تامین مالی در دوره سه ماهه طبق قرارداد پرداخت گردیده و برای دوره مالی ۱۲ ماهه گزارش مزبور هزینه های مالی طرح شناسایی و در صورت سود و زیان و مصارف منظور شده است.



شرکت ارمغان امید شمیلا (سهامی خاص)

ارائه گزارش حسابرس با اظهار نظر درباره صورت سود و زیان طرح و محاسبه سود قطعی به منظور بازرگانی و فروش قهوه دانه

سبز ربوستا

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

۵ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

عملکرد سالیانه	
تعداد	مبلغ
تن	میلیون ریال
-	-
۳۱۷,۰۵۰	۱,۱۲۲,۵۸۳
۳۱۷,۰۵۰	۱,۱۲۲,۵۸۳
-	-
(۱,۲۲۳)	(۴,۳۱۴)
۳۱۵,۸۲۷	۱,۱۱۸,۲۶۹

موجودی قهوه دانه سبز ربوستا ابتدای سال
قهوه دانه سبز ربوستا خریداری شده طی سال
بهای تمام شده موجودی قهوه دانه سبز ربوستا آماده فروش
موجودی قهوه دانه سبز ربوستا پایان سال
کسری بار
بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱ - خرید کالا به تفکیک تامین کنندگان :

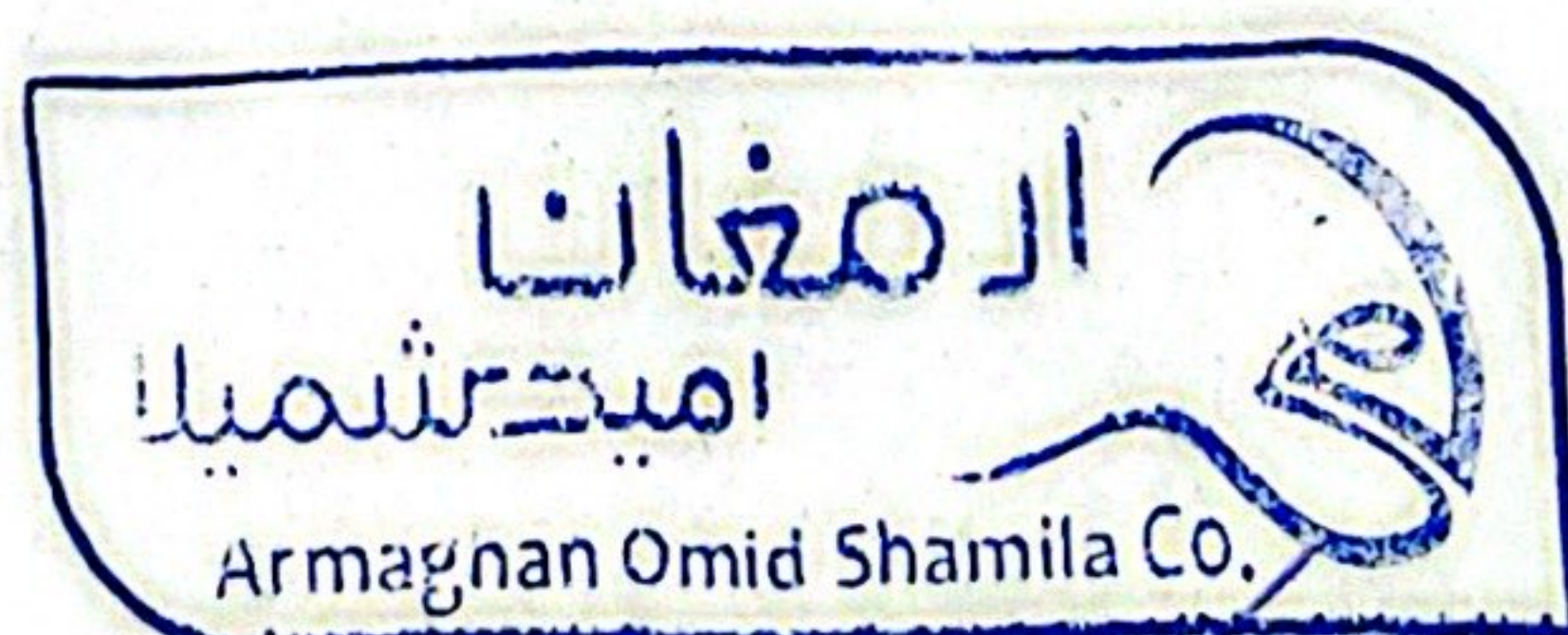
عملکرد سالیانه		
تعداد	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
تن	یورو	میلیون ریال
۳۱۷,۰۵۰	۷۲۹,۰۱۳	۱,۱۲۲,۵۸۳
۳۱۷,۰۵۰	۷۲۹,۰۱۳	۱,۱۲۲,۵۸۳

واردات

۶ - هزینه مالی :

مبلغ
میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰
۲۲۵,۰۰۰
۴۳/۲۵٪
۱۰۸,۱۲۵
۹,۰۱۰

مبلغ تامین مالی
کسر می شود : سهم متقاضی
سهم تامین مالی جمعی
نرخ سود - درصد
سود تامین مالی
سهم هر ماه



(Handwritten signatures and stamps)

