

گزارش حسابرس مستقل
درباره اطلاعات مالی آتی
شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص)

شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱
۱ الی ۷

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی آتی
اطلاعات مالی پیوست



گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره سامان پوشش تامین (سهامی خاص)

نسبت به عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید یخچال پرده - هوا

مقدمه

۱- صورت سود و زیان طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید یخچال پرده - هوا شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص) منتهی به تاریخ ۲۲ بهمن ۱۴۰۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. این گزارش توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه گزارش یاد شده طبق الزامات گزارشگری مالی، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه گزارش است به گونه ای که این گزارش، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به گزارش یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در گزارش، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در گزارش مزبور است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت دریافت و پرداخت، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه گزارش به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه گزارش است.

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

۴- به نظر این مؤسسه، اطلاعات مالی مندرج در گزارش عملکرد مالی طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید یخچال پرده - هوا شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص) منتهی به ۲۲ بهمن ۱۴۰۴، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق الزامات گزارشگری مالی، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۵ درج گردیده، نظام حسابداری جداگانه برای تفکیک عملیات مالی ناشی از اجرای طرح تامین مالی جهت دستیابی به مبلغ ۵۸۱۸.۲۳۲ میلیون ریال درآمد عملیاتی و مبلغ ۵.۶۱۵.۳۰۶ میلیون ریال بهای تمام شده آن در دفاتر مالی شرکت استقرار نیافته و مبالغ فوق بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده که بر اساس مبنای منابع طرح، قابل ردیابی نمی باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۶- صورت مزبور برای استفاده شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص) به منظور اجرای طرح تامین مالی جمعی تهیه شده است. بنابراین، گزارش مذکور ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

حسین مومنی هرنندی محمد صابر هاشجین

۹۰۱۸۲۵

۹۵۲۲۴۱

۴ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت سامان پویش تامین (سهامی خاص)
گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید یخچال پرده هوا
برای دوره مالی از ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۲

با احترام

صورت سود و زیان طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید یخچال پرده هوا شرکت سامان پویش تامین (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۲۲ بهمن ۱۴۰۴ تقدیم میشود اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

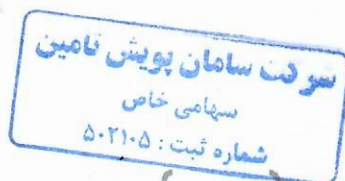
۳-۶

صورت سود و زیان

یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	حسین صفری	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی	ابوالفضل ابراهیمی کردلر	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش	علی اصغر شهبازی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره-موظف	
شرکت توسعه کشت و صنعت کوروش	علی محمودی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
گسترش سامان پویش تامین	هادی اصغری بهمبری	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	

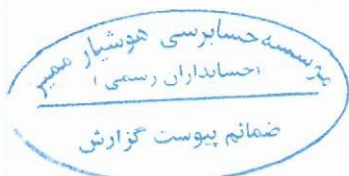


☎ 021 44 66 0253

🌐 www.spotco.ir
✉ info@spotco.ir

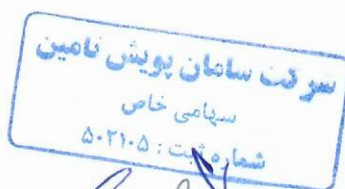
📍 Spotco., Unit 240.2, Floor F2,
Megamal Complex,
Ekbatan Town, Tehran, Iran

تهران، شهرک اکباتان
مجتمع مگامال، طبقه F2
واحد 240.2

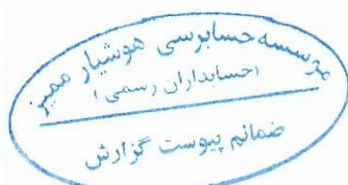


شرکت سامان پویش تامین (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان (مشارکت تامین جمعی)
 برای دوره مالی از ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۲

درود مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۲	یادداشت	
ریال		
۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۶	درآمد عملیاتی طرح توجیهی تامین مالی جمعی
(۵,۶۱۵,۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰)	۷	بهای تمام شده طرح توجیهی تامین مالی جمعی
۲۰۲,۰۸۶,۵۶۴,۵۰۰		سود ناخالص
۲۰۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰		سود مشارکت سرمایه گذاری طرح توجیهی تامین مالی جمعی تعهد شده
۸۳۹,۴۳۵,۵۰۰		مازاد سود نسبت به سود تعهد شده



دکتر حسینی
 رئیس هیئت مدیره
 دکتر حسینی
 مدیر عامل
 دکتر حسینی
 مدیر عامل



شرکت سامان پویش تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی (مشارکت تامین جمعی)
برای دوره مالی از ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۲

۱. تاریخچه

شرکت سامان پویش تامین به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۰۲۱۰۵ شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۷۸ مورخه ۱۹/۰۹/۹۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات تجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۰۱/۱۰/۹۵ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت سامان پویش تامین جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه صنعتی گلرنگ می باشد. نشانی اصلی شرکت شهرک اکباتان - خیابان شهید ذاکر حسینی - مجتمع مگامال طبقه ۲F - پلاک ۲/۲۴۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۲. فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه خرید، فروش، پخش، تولید، توزیع، تامین، واردات، صادرات هرگونه کالاهای مجاز بازرگانی و تجاری طراحی تولید و نصب و راه اندازی و پشتیبانی از تجهیزات فروشگاههای انجام خدمات اجرایی عملیاتی مهندسی در زمینه تجهیزات فروشگاههای و انجام خدمات فنی و مهندسی و طراحی، ترخیص کالا از بنادر و گمرکات داخلی، بازاریابی مجاز غیرهرمی و غیر شبکه ای غیر الکترونیکی مبادرت به کلیه عملیات مجاز بازرگانی، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی، سرمایه گذاری در شرکت و موسسات و بنگاههای اقتصادی داخلی و خارجی، اعطا نمایندگی در خصوص فعالیتهای مرتبط در داخل و خارج از کشور می باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش خرید و فروش تجهیزات فروشگاههای و لیفتراک است.

۳. کارکنان

کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۴۵۱	۵۱۰
۴۵۱	۵۱۰

کارکنان قراردادی

۴. معرفی شرکت و طرح:

شرکت سامان پویش تامین به عنوان یکی از شرکت های زیرمجموعه گروه صنعتی گلرنگ، تولیدکننده تجهیزات فروشگاهی در استان تهران، شهر تهران می باشد. در سال ۱۳۹۵ تاسیس و با توجه به تجهیز خطوط تولید پیشرفته و دارا بودن دو برند Frigida (تجهیزات برودتی) و Holdex (تجهیزات فروشگاهی و انبار) طیف گسترده ای از تجهیزات فروشگاهی را پشتیبانی می کند. شرکت سامان پویش تامین یک مجموعه تولیدی مدرن است که به تدریج خانواده محصولات را برای تجهیز فروشگاه های خرده فروشی و انبارهای کالا توسعه داده است و محصولات مختلفی از جمله یخچال های ریموت و پلاگین، فریزر فروشگاهی، قفسه های فلزی و چوبی، چک اوت کانتر و میز صندوق، چرخ دستی و همچنین تجهیزات انبار را تولید و بخش دیگری از تجهیزات مورد نیاز فروشگاه ها را تامین می نماید. مزیت رقابتی شرکت ارائه راه حل های شخصی سازی شده برای برآوردن نیاز های مشتریان خود از نظر کیفیت، طراحی ارگونومیک و خدمات پس از فروش است.

۵. درآمد عملیاتی

۵.۱. درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان به مبلغی شناسایی می شود که انتظار می رود واحد تجاری در ازای انتقال کالا یا ارائه خدمات به مشتریان مستحق دریافت آن می باشد. شناسایی درآمد زمانی صورت می گیرد که کنترل کالا یا خدمت به مشتری منتقل گردد.

درآمدهای عملیاتی به خالص مبلغ منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی، پس از کسر تخفیفات، برگشت از فروش و سایر تعدیلات مشابه، اندازه گیری می شود.

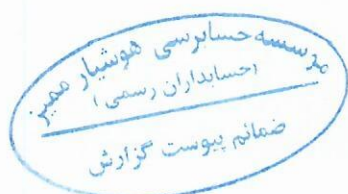
درآمد حاصل از فروش کالا در زمان کنترل کالا به مشتری شناسایی می گردد. انتقال کنترل معمولاً هنگام تحویل کالا و تایید پذیرش آن توسط مشتری محقق می شود.

درآمد حاصل از ارائه خدمات بر مبنای میزان پیشرفت در انجام تعهدات قراردادی و متناسب با مرحله تکمیل خدمات در هر دوره مالی شناسایی می شود.

درموردی که قرارداد مشتمل بر چند تعهد عملکردی (مانند فروش کالا به همراه خدمات پس از فروش) باشد، مبلغ معامله به اجرای متمایز قرارداد تخصیص یافته و درآمد هر جز براساس زمان انتقال کنترل آن جز به مشتری شناسایی می گردد.

در مواردی که احتمال برگشت از فروش یا تعدیلات قیمت وجود داشته باشد، مبلغ درآمد با در نظر گرفتن برآوردهای قابل اتکای مربوط به این اقلام شناسایی می شود.

۵.۲. نظام حسابداری جداگانه ای برای تفکیک عملیات مالی ناشی از اجرای طرح تامین مالی جهت دستیابی به مبلغ ۵.۸۱۸.۲۳۲ میلیون ریال درآمد عملیاتی و مبلغ ۵.۶۱۵.۳۰۶ میلیون ریال بهای تمام شده آن در دفاتر مال شرکت استقرار نیافته و مبالغ فوق بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده که بر اساس مبنای منابع طرح، قابل ردیابی نمی باشد.



شرکت سامان پویش تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی (مشارکت تامین جمعی)
برای دوره مالی از ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۲

۶. فروش خالص به تفکیک مشتریان بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۲ ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۲
ریال
۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰

شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش-GIG

۶.۱ فروش خالص به تفکیک گروه کالا بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۲	
تعداد	ریال
۱.۱۲۶	۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۱.۱۲۶	۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰

یخچال پرده هوا

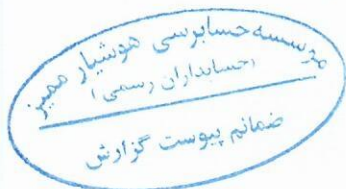
فروش خالص

۶.۲ مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال
۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۱۵,۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰)	۲۰۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۱۸,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۱۵,۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰)	۲۰۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰

یخچال پرده هوا

{ ۰ }



شرکت سامان پوشش تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی (مشارکت تامین جمعی)
برای دوره مالی از ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۲

۷. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۲
	ریال
۷-۱	۴,۳۲۳,۶۶۹,۳۱۲,۳۰۷
	۴,۳۲۳,۶۶۹,۳۱۲,۳۰۷
	*
	۴,۳۲۳,۶۶۹,۳۱۲,۳۰۷
۷-۲	۱,۲۹۱,۶۳۷,۰۸۷,۶۹۳
	۵,۶۱۵,۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰

خرید کالای دوره
کالای آماده برای فروش
موجودی کالای پایان دوره
هزینه مواد مصرفی
هزینه های تبدیل
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۷-۱ تامین کنندگان کالا به شرح زیر می باشند:

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
۹۷۲,۳۱۹,۷۷۱,۰۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
۴۳۷,۳۴۷,۵۲۱,۴۲۷	شرکت فولاد غرب آسیا
۴۵۷,۶۱۱,۳۷۳,۳۷۰	شرکت آرشه کار
۳۱۲,۸۸۷,۶۷۸,۷۸۰	شرکت کیان پرشیا
۵۰۲,۳۳۶,۵۶۴,۲۵۹	آسه تجارت آسیا
۲۳۴,۱۱۹,۸۹۴,۱۰۰	شرکت تجارت ورق نیکان
۴۲۴,۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	تهویه و تبرید تیسان
۳۶۵,۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰	نوآوران بروودت بوران
۶۱۶,۶۵۴,۵۰۹,۲۸۸	سایر
۴,۳۲۳,۶۶۹,۳۱۲,۳۰۷	

۲- هزینه های تبدیل به شرح ذیل می باشد.

دوره مالی ۱۲ ماهه	
منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۲	
۵۰۱,۹۰۱,۰۳۱,۰۴۸	دستمزد مستقیم
۱۴۸,۱۱۱,۲۳۱,۴۲۲	دستمزد غیر مستقیم
۴,۴۹۴,۸۵۶,۱۲۶	هزینه اجاره
۷۲,۳۶۳,۹۵۱,۶۹۹	کارکنان
۶۵,۴۸۴,۰۸۷,۱۶۳	هزینه حمل
۳۲,۵۱۳,۶۹۹,۱۱۹	ملزومات مصرفی
۶۳,۶۸۷,۸۵۹,۸۲۲	استهلاک
۶۱,۷۸۹,۶۰۶,۸۶۱	تعمیر و نگهداری
۳۷,۷۱۶,۲۴۶,۹۹۱	هزینه غذا
۷,۶۰۳,۸۸۷,۰۶۸	هزینه آب، برق و گاز و خدمات شهری
۸,۲۴۵,۴۱۰,۶۱۹	هزینه سوخت
۴۳۸,۷۹۰,۲۶۹	هزینه تحقیقات و D&R
۱۲,۸۸۸,۶۱۰	هزینه های ثبتی و محضری
۱۲۶,۸۳۰,۵۴۳	پست و مخابرات و اینترنت
۱۴,۲۷۹,۷۷۶,۸۹۸	بیمه
۹۳,۵۹۷,۴۱۰	هزینه چاپ و تکثیر
۱۴,۵۳۸,۱۹۸,۸۲۴	هزینه اجاره دستگاه و ماشین الات
۲۵۶,۴۱۷,۲۳۳,۶۵۵	هزینه مواد غیر مستقیم
۱,۸۱۷,۹۰۳,۵۴۵	سایر
۱,۲۹۱,۶۳۷,۰۸۷,۶۹۳	