

شرکت تعاونی پویا آیش مازند طرح تامین مالی جمعی

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت سود و زیان	۲
یادداشت‌های توضیحی	۲

بسمه تعالی

شرکت تعاونی پویا آیش مازند

گزارش حسابرس مستقل درباره طرح تامین مالی جمعی

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۶ شهریور ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل درباره طرح تامین مالی جمعی
به هیات مدیره شرکت تعاونی پویا آیش مازند
اظهارنظر

(۱) صورت مالی طرح انتشار گواهی شراکت به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل عملکرد مالی شرکت تعاونی پویا آیش مازند، برای سال مالی منتهی به ۶ شهریور ۱۴۰۴ و یادداشت توضیحی ۱، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این عملکرد مالی توسط هیئت مدیره تهیه شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، عملکرد مالی انتشار گواهی شراکت شرکت تعاونی پویا آیش مازند را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تعاونی پویا آیش مازند است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است

تاکید بر مطلب خاص

تفکیک درآمد و بهای تمام شده

(۳) در خصوص نتایج عملکرد شرکت (یادداشت ۱-۱ توضیحی)، با توجه به اینکه شرکت فاقد حسابداری جداگانه ای برای تامین مالی انجام شده از محل تامین مالی جمعی می باشد، درآمد عملیاتی بر مبنای حد نصاب تعیین شده طرح صورت پذیرفته و بخشی از درآمد عملیاتی شرکت می باشد و همچنین بهای تمام شده بر مبنای میزان درصد حاشیه سود ناخالص محاسبه و در صورت مالی پیوست انعکاس یافته است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

تامین مالی

(۴) طبق بررسی های صورت گرفته در خصوص مبلغ تامین مالی انجام شده تا پایان تاریخ پذیره نویسی، از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از کل طرح ارائه شده، مبلغ ۲۳۴,۴۱۰ میلیون ریال تامین سرمایه گردیده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

(۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه عملکرد مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.



اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه باتبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت مالی، به گونه ای در صورت مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

پارسیان حسابرس افق (حسابداران رسمی)

علی اکبر پور موسی

احمد آفاجانی

۹۳۲۱۲۹

۹۳۳۰۷۷

پارسیان حسابرس افق
(حسابداران رسمی)

شرکت تعاونی پویا آیش مازند

پویا آیش مازند

P.A.M

ثبت : ۱۷۵۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت تعاونی پویا آیش مازند

صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی

شروع ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ - پایان ۱۴۰۴/۰۶/۰۶

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت تعاونی پویا آیش مازند منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۰۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

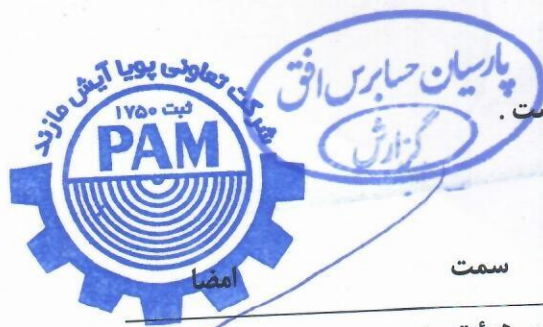
شماره صفحه

۲

۲

- صورت ود و زیان
- یادداشت های توضیحی:

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.



اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
محمد داداش نیا کاسمان		رئیس هیئت مدیره
رضا احمدی کشتلی		نائب رئیس هیئت مدیره
امامقلی احمدی کشتلی		مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

شرکت تعاونی پویا آیش مازند

پویا آیش مازند

P.A.M

ثبت : ۱۷۵۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت تعاونی پویا آیش مازند

صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی

شروع ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ - پایان ۱۴۰۴/۰۶/۰۶

یادداشت
منتهی به روز ۰۶ ماه ۰۶
سال ۱۴۰۴

میلیون ریال
۱,۴۹۹,۴۴۱
(۱,۱۵۵,۳۲۸)
۳۴۴,۱۱۳
۷۷,۴۸۲
۲۶۶,۶۳۱

۱

درآمد های عملیاتی طرح توجیهی
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
سود ناخالص

سود مشارکت سرمایه گذاران طرح تامین مالی جمعی
سهم متقاضی از طرح تامین مالی جمعی

۱- درآمد های عملیاتی طرح توجیهی

مبلغ

میلیون ریال
۱,۴۹۹,۴۴۱
۱,۴۹۹,۴۴۱

فروش خالص :

گروه محصولات فلوت

فروش خالص

۱-۱- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۹۹,۴۴۱	(۱,۱۵۵,۳۲۸)	۳۴۴,۱۱۳
۱,۴۹۹,۴۴۱	(۱,۱۵۵,۳۲۸)	۳۴۴,۱۱۳



فروش خالص :

گروه محصولات فلوت

مجموع :

تلفن و فکس : ۰۱۱ - ۳۲۰۲۲۹۸۰ - ۲
کد پستی : ۴۷۵۵۱ - ۵۸۷۵۹

مازندران ، بابل ، کیلومتر ۱۸ جاده شهید صالحی ، شهرک صنعتی بندپی شرقی
سه راه ایران خودرو ، شرکت پویا آیش مازند