

شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل درباره طرح تامین مالی جمعی

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۰۷ مهر ۱۴۰۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل درباره طرح تأمین مالی جمعی به هیئت مدیره شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص) گزارش حسابرسی به اجزای صورت های مالی اظهارنظر

۱- صورت مالی طرح انتشار گواهی مشارکت به مبلغ ۹۷,۱۱۰ میلیون ریال، شامل عملکرد مالی شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۷ مهر ۱۴۰۴ و یادداشت توضیحی شماره ۱، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این عملکرد مالی توسط هیئت مدیره تهیه شده است. به نظر این مؤسسه، صورت مالی یادشده، عملکرد مالی طرح تأمین مالی جمعی شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای 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 صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص) 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 مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- تفکیک درآمد و بهای تمام شده طرح تأمین مالی جمعی

در خصوص نتایج عملکرد شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۲)، با توجه به اینکه شرکت فاقد حسابداری جداگانه ای برای تأمین مالی انجام شده از محل تأمین 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 تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

تأمین مالی

۴- با توجه به شرایط شناور در فرآیند جذب سرمایه، سکو موفق شد مبلغ ۸۴,۶۱۰ میلیون ریال از سهم پیش بینی شده (۱۱۲,۵۰۰ میلیون ریال) را محقق کند. در نهایت، با جمع سهم شرکت متقاضی (۱۲,۵۰۰ میلیون ریال) و مبلغ جمع آوری شده توسط سکو (۸۴,۶۱۰ میلیون ریال) کل مبلغ تأمین شده به ۹۷,۱۱۰ میلیون ریال رسید.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، 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 آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، 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 صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

۱۵ آذر ۱۴۰۴

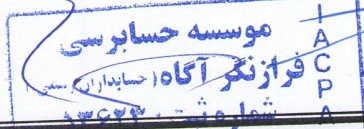
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت فراز نگر آگاه

(حسابداران رسمی)

محمد بهمنی

محمد حسین رجبی

شماره عضویت: ۱۳۹۷۲۵۱۷ شماره عضویت: ۱۳۹۶۲۳۷۵





روان ترانس آپادانا
Rauan Trans Apadana

تاریخ :
شماره :
پیوست:

شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی
شروع ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ - پایان ۱۴۰۴/۰۷/۰۷

با احترام :

به پیوست صورت های مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص) منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

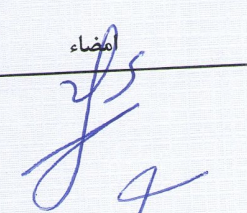
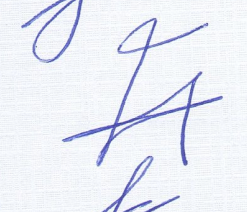
شماره صفحه

۲

۳

- صورت سود و زیان
- یادداشت های توضیحی :

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	سمت	امضاء
خانم نگار عبرتی	رئیس هیأت مدیره	
خانم فاطمه سید غلامی	نائب رئیس هیأت مدیره	
آقای محمد عبرتی	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	



کارخانه: اتوبان تهران - قم، شهرک صنعتی شمس آباد شماره تماس:

۰۲۱-۵۶۳۳۳۱۹

دفتر مرکزی: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، روبروی خیابان درختی، پلاک ۷۶
شماره تماس ۰۲۱-۵۷۶۵۰

www.RTAbelt.com



روان ترانس آپادانا
Rauan Trans Apadana

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت روان ترانس آپادانا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی
شروع ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ - پایان ۱۴۰۴/۰۷/۰۷

منتهی به روز ۰۷ ماه ۰۷
سال ۱۴۰۴

یادداشت

میلیون ریال	
۳۱۷,۴۷۲	درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی
(۱۰۱,۰۶۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۶,۴۱۱	سود ناخالص
۳۴,۷۸۵	سود مشارکت سرمایه گذاران طرح تامین مالی جمعی
۱۸۱,۶۲۶	سهم متقاضی از طرح تامین مالی جمعی

(۱) درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی

مبلغ	
میلیون ریال	فروش خالص:
۳۱۷,۴۷۲	انواع تسمه پروانه خودرویی
۳۱۷,۴۷۲	فروش خالص

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

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۷,۴۷۲	(۱۰۱,۰۶۱)	۲۱۶,۴۱۱
۳۱۷,۴۷۲	(۱۰۱,۰۶۱)	۲۱۶,۴۱۱
		مجموع :

فروش خالص :

انواع تسمه پروانه خودرویی

مجموع :



گزارش
فراز نگر آگاه (مستند ساز و مستند)

شرکت روان ترانس آپادانا

۱-۲- 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 صورتحساب تعیین شده 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 انعکاس یافته است.

تاریخ :
شماره :
پیوست:



روان ترانس آپادانا
Rauan Trans Apadana

خلاصه طرح

پروژه تولید تسمه پروانه خودرویی این شرکت مورد استفاده در گروه های بزرگ خودروسازی کشور شامل ایران خودرو، سایپا می باشد. خودروهای امروزی دارای سیستم احتراق داخلی هستند و از انرژی حاصل از انفجار سوخت برای حرکت دادن استفاده می کنند. این ماشین ها برای انتقال نیروی موتور به بخش های مختلف از تعدادی تسمه استفاده می کنند. تسمه تایم و تسمه پروانه، دو تسمه اصلی در نسل جدید خودروها هستند.

شرح طرح

این شرکت در نظر داشت مبلغ ۱۲۵،۰۰۰ میلیون ریال را از طریق تامین مالی فراهم کند که سهم مشارکت خود این شرکت معادل ۱۰ درصد از کل مبلغ (یعنی ۱۲،۵۰۰ میلیون ریال) بوده و مابقی (۱۱۲،۵۰۰ میلیون ریال) قرار است از طریق سکوی تامین مالی جمعی گردآوری شود با توجه به شرایط شناور در فرآیند جذب سرمایه، سکو موفق شد مبلغ ۸۴،۶۱۰ میلیون ریال از سهم پیش بینی شده (۱۱۲،۵۰۰ میلیون ریال) را محقق کند. در نهایت، با جمع سهم شرکت متقاضی (۱۲،۵۰۰ میلیون ریال) و مبلغ جمع آوری شده توسط سکو (۸۴،۶۱۰ میلیون ریال)، کل مبلغ تامین شده به ۹۷،۱۱۰ میلیون ریال رسید.

سود پیش بینی شده نهایی با نرخ پیش بینی ۴۱٪ به همراه اصل مبلغ به حساب سکوی تامین مالی زچ پرداخت گردید. شرکت در دوره ۱۲ ماهه بنا بر برنامه ارسال شده در طرح توسعه کسب و کار ۱۰۷ درصد از انتظارات فروش را برآورده کند. شرکت پس از تامین مالی و دریافت وجه، نسبت به خرید مواد اولیه اقدام کرد. مطابق با سفارشات دریافتی، فرایند تولید تسمه پروانه خودرو آغاز شد. پس از کنترل کیفیت و نگهداری در انبار، مطابق با زمان بندی توافق شده با مشتریان بارگیری و به موقع برای آنان ارسال گردید.



گزارش

فراز نگر آگاه (جمعا انبار)

شرکت روان ترانس آپادانا
(سهامی خاص)
ثبت: ۱۹۹۵۲۵