

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)



Ebtiman Bakhsh & co

شرکت شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل طرح تامین مالی جمعی
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۶ فروردین ۱۴۰۵

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، ابتدای خیابان فتحی شقاقی، پلاک ۱۷، طبقه ۵

info@eb-co.com

www.eb-co.com

کد پستی: ۱۴۳۳۶۳۴۶۶۶ فکس: ۸۸۱۰۵۳۹۰

تلفن: ۸۸۱۰۵۳۶۷-۸۸۱۰۵۴۷۲-۸۸۱۰۵۴۳۶

شرکت شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل طرح تامین مالی جمعی
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۶ فروردین ۱۴۰۵

شرکت شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش حسابرس مستقل طرح تامین مالی جمعی

۲

صورت سود و زیان

۳-۴

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به هیات مدیره شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۵، و یادداشت‌های توضیحی پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیات مدیره شرکت و بر مبنای الزامات گزارشگری مالی توصیف شده تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری با هیات 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی (استاندارد حسابرسی ۸۰۵ با عنوان ملاحظات خاص در حسابرسی یک صورت مالی یا اجزای یک صورت مالی) 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 با اهمیت 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 با اهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه این صورت مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۵ را از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق الزامات گزارشگری مالی، به نحو منصفانه ای نشان می‌دهد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)

تأکید بر مطلب خاص

۵- عملیات منعکس در صورتهای مالی مورد گزارش، جزئی از عملکرد اصلی شرکت می باشد. با توجه به اینکه شرکت فاقد سیستم حسابداری جداگانه ای برای تامین مالی انجام شده از محل تامین مالی جمعی می باشد، این موسسه قادر به تفکیک درآمد حاصل به صورت جداگانه نگردیده است. مضافاً طبق قرارداد تامین مالی، به عملیات مذکور، سهمی از هزینه های عمومی و اداری تخصیص داده نشده است. لیکن درآمد مد نظر و سود مشارکت کنندگان طبق مفاد قرارداد محاسبه و پرداخت شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶- این موسسه، بدون تعدیل اظهار نظر خود، توجه استفاده کنندگان را به این موضوع جلب می نماید که صورت مالی مذکور در چارچوب مفاد قرارداد عاملیت منعقد با شرکت نوآوری مالی یکتا (سهامی خاص) برای شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص) تهیه شده است. بنابراین، صورت مالی مذکور ممکن است برای مقاصد دیگر، مناسب نباشد.

۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی

(۸۸۶۶۸)

رسول یگانه امندانی

(۹۶۲۳۹۶)

تاریخ: ۱۴۰۵/۲/۱۵

شماره: ...-...-...۱۰۰

پیوست: ...

شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی
شروع ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ - پایان ۱۴۰۵/۰۱/۱۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۵ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۴

* صورت سود و زیان

* یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضا هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	عباس مرادیان
	نائب رئیس هیات مدیره	بهنام فولادی
	مدیر عامل عضو هیئت مدیره	محمد کاظم سبحانی کلستان
	موسسه حسابرسی اطمینان بخش و بکاران گزارش	

۰۲۶-۳۷۷۷۷۲۳۵

آدرس: البرز شهرستان اشتهارد شهرک صنعتی اشتهارد خیابان گلنوش ۳ خیابان گلغام قطعه ۱۰/۲۵۳۱

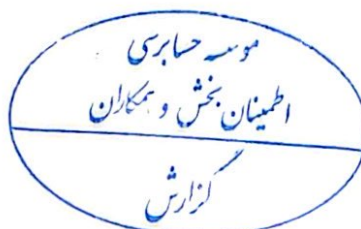
شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شروع ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ - پایان ۱۴۰۵/۰۱/۱۶

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

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص :		
کیسه زباله زرد	۱۷۰,۳۸۳	۱۸,۱۰۵
کیسه زباله مشکی	۳۰۱,۲۵۱	۳۲,۰۲۲
کیسه نایلون و فریزر	۲۵,۶۸۷	۱,۶۱۷
کیسه زباله آبی	۶۶۵۱	۶۱۹
کیسه زباله سبز	۱۲,۶۶۲	۴۵۶
کیسه زباله شیری	۵,۰۴۲	۹۰۱
کیسه زباله قرمز	۱,۹۳۵	۳۱۱
کیسه زباله قهوه ای	۴۹۲	۸۶
نایلون و نایلکس	۲۷۴,۲۶۳	۳۳,۴۳۶
سایر	۸۴,۳۳۰	۷۱۷
۸۸۲,۶۹۵	(۷۹۴,۴۲۵)	۸۸,۲۶۹



شرکت پرتو تجارت نیلا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شروع ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ - پایان ۱۴۰۵/۰۱/۱۶

جدول مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

طرح تامین سرمایه جهت توسعه خط تولید نایلون و پلاستیک (نماد یکتا نیلا)		
تحقق یافته	پیش بینی	
۱۲ ماه	۱۲ ماه	مدت کل دوره طرح
نایلون و پلاستیک	نایلون و پلاستیک	محصول
۸۸۲,۶۹۵	۹۱۵,۸۴۰	درآمد طرح در طی دوره
۸۱۶,۴۲۵	۶۷۵,۳۷۵	هزینه های قابل قبول طرح
۶۶,۲۶۹	۲۴۰,۴۶۵	سود طرح
تعهد متقاضی (میلیون ریال)		
۹.۱۵	۹.۱۵	سهم تامین کنندگان از طرح
۴۴ درصد	۴۴ درصد	تخمین سود تامین کنندگان در طرح
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	مبلغ سودبرآوردی پرداختی به تامین کنندگان (پیش بینی شده)

