

گزارش یافته‌های عینی

به هیات مدیره

شرکت مجموعه رستوران‌های عمارت وکیل (سهامی خاص)  
به انضمام گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش

جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان                                                                        | شماره صفحه  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| الف ) گزارش یافته های عینی                                                   | (۱) الی (۳) |
| ب ) گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی | ۱           |

**گزارش یافته های عینی****به هیات مدیره شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص)****گزارش یافته های عینی درباره گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی****هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی و محدودیت در استفاده از گزارش و توزیع آن**

(۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص) با گزارش خرید و فروش و سیستم بهای تمام شده می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد و این گزارش صرفاً برای شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص) و شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

**مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول**

(۲) شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئولیت گزارشگری طرح فوق با شرکت مزبور بوده است.

**مسئولیت های حسابر**

(۳) روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدید نظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

**اخلاقی حرفه ای و کنترل کیفیت**

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

### روش‌ها و یافته‌ها

۴) حسابرس در خصوص گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی، روش‌های منعکس در جدول زیر (موضوع قرارداد) را اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

| روش‌ها | یافته‌ها                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱      | تطبیق مبالغ درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود طرح، مندرج در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی با شماره ۰۳-۱۳-۰۴۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۴.                                                                                                                              |
| ۲      | تطبیق درآمد عملیاتی مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح با گزارش فروش غذاهای ایرانی (چلو جوجه کباب، مرغ و کباب کوبیده).                                                                                                                                                                                                               |
| ۳      | تطبیق بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مندرج در ستون "تحقق یافته" با گزارش خرید ارائه شده توسط شرکت مجموعه رستوران‌های عمارت وکیل (سهامی خاص)، شامل ۲۹۰ فقره کل خرید مواد اولیه غذاهای ایرانی (چلو جوجه کباب، مرغ و کباب کوبیده)، عمدتاً شامل فیله مرغ، برنج، ران مرغ، ادویه جات و ... مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. |
| ۴      | کنترل محاسبات میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



**گزارش یافته‌های عینی - ادامه**  
**شرکت مجموعه رستوران‌های عمارت وکیل (سهامی خاص)**

| روش‌ها | یافته‌ها                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۵      | <p>تطبیق محاسبه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کالا و طرح نسبت به کل درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و کنترل میزان انحرافات مواد مصرفی واقعی و استاندارد.</p> <p>بدلیل فقدان سیستم مناسب محاسبه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و همچنین عدم دسترسی به گزارشات تولید، مبانی تسهیم هزینه های مشترک، صورت گردش مقداری و ریالی موجودی محصولات، مقادیر مواد مورد نیاز و زمان استاندارد لازم برای تولید محصولات، امکان تعیین بهای تمام شده تخصیص یافته به طرح فوق، هزینه های جذب نشده احتمالی ناشی از ضایعات غیر عادی و همچنین عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و نیروی انسانی میسر نگردیده است.</p> |

۲۲ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
 آوید خلاق امین (حسابداران رسمی)  
 یاسر اسدی علی آبادی (عضویت: ۹۹۲۷۲۰)  
 هادی آزاده (عضویت: ۹۷۲۵۱۸)



شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص)  
گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی  
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

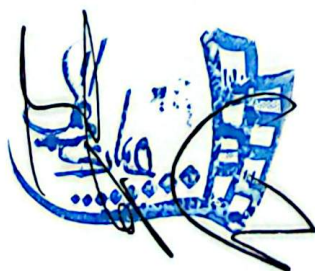
مشخصات طرح

|                         |                                                                       |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| شماره قرارداد           | ۰۳-۱۳-۰۴۰۲                                                            |
| تاریخ قرارداد           | ۱۴۰۳/۰۷/۱۴                                                            |
| مقتضای طرح              | شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل<br>(سهامی خاص)                     |
| طرف دوم قرارداد         | شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند<br>(سهامی خاص) |
| عنوان پروژه             | تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش غذاهای ایرانی                   |
| مبلغ سرمایه درخواست شده | ۲۵۰/۰۰۰ میلیون ریال                                                   |
| مدت زمان اجرای طرح      | ۱۲ ماه                                                                |
| زمان شروع               | ۱۴۰۳/۰۸/۱۳                                                            |
| زمان خاتمه              | ۱۴۰۴/۰۸/۱۳                                                            |

وضعیت طرح در پایان دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

| شرح کالا            | پیش بینی          | تحقق یافته        |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| درآمد عملیاتی       | ۳۹۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۷۶,۱۸۷,۵۲۰,۰۰۰   |
| بهای تمام شده       | (۲۴۵,۳۳۹,۳۹۹,۰۰۰) | (۲۳۳,۴۹۱,۴۳۹,۲۵۰) |
| سود ناخالص طرح      | ۱۵۰,۸۴۳,۶۰۱,۰۰۰   | ۱۴۲,۶۹۶,۰۸۰,۷۵۰   |
| درصد سود ناخالص طرح | ۳۸.۰۷٪            | ۳۷.۹۳٪            |



آوید خلاق امین  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش