

گزارش یافته‌های عینی

به هیات مدیره

شرکت مجموعه رستوران‌های عمارت وکیل (سهامی خاص)

به انضمام گزارش پایان دوره طرح خرید دستگاه رشنال

بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و

تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۲ مهر 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 خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی	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 خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی و محدودیت در استفاده از گزارش و توزیع آن

۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص) با گزارش خرید و فروش، فاکتور خرید دستگاه رشنال، مدارک و مستندات حقوق و دستمزد و سربار 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 صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (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 حسابرس

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.

اخلاق 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 خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی، 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 و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود طرح که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد طرح خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی با شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴.
۲	تطبیق درآمد عملیاتی مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح با گزارش فروش مواد غذایی (فیله سوخاری ۳ تیکه و ۵ تیکه و پیتزا مخصوص آمریکایی).
۳	تطبیق بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شامل خرید مواد اولیه مندرج در ستون "تحقق یافته" با گزارش خرید ارائه شده توسط شرکت مجموعه رستوران‌های عمارت وکیل (سهامی خاص)، شامل ۵۸۳ فقره کل خرید مواد اولیه تولید مواد غذایی (فیله سوخاری ۳ تیکه و ۵ تیکه و پیتزا مخصوص آمریکایی) عمدتاً شامل ژامبون گوشت، فیله مرغ، مرینت اسپایسی، پنیر پیتزا، آرد سوخاری، کوکتل، قارچ و ... مطابق داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۴	تطبیق خرید دستگاه رشنال مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح، با فاکتور خرید دستگاه رشنال.

روش‌ها	یافته‌ها
۵	تطبیق بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شامل دستمزد و سربار مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح، با گزارش سیستم مالی و لیست‌های حقوق و دستمزد و مدارک و مستندات سربار تولید مواد غذایی (فیله سوخاری ۳ تیکه و ۵ تیکه و پیتزا مخصوص آمریکایی).
۶	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.
۷	کنترل محاسبات میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.
	محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشده است.



۱۴۰۴ آذر ۲۷

شماره:.....

تاریخ:.....

پیوست:.....

emaratvakil

www.emaratvakil.com

یزد | صفاییه | میدان ابوذر

تلفن سفارشات | ۳۵ ۳۱۸۱ ۰۵



مجموعه رستوران

شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص)

طرح خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش
تولید مواد غذایی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۰۲ مهر ۱۴۰۴

* مشخصات طرح

شماره قرارداد	۱۱۳۰/۰۳-۰۱۷
تاریخ قرارداد	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
متقاضی طرح	شرکت مجموعه رستوران های عمارت وکیل (سهامی خاص)
طرف دوم قرارداد	صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین
عنوان پروژه	طرح خرید دستگاه رشنال بمنظور افزایش ظرفیت تولید مواد غذایی فراوری شده و تأمین سرمایه در گردش تولید مواد غذایی
مبلغ سرمایه درخواست شده	۲۵۰/۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
زمان شروع	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
زمان خاتمه	۱۴۰۴/۰۷/۰۲

* وضعیت طرح در پایان دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۰۲ مهر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شرح کالا	پیش بینی	تحقق یافته
درآمد عملیاتی	۲,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده	۲,۲۳۵,۹۱۶,۴۵۶,۶۰۰	۲,۱۶۵,۰۲۱,۲۰۰,۰۰۰
سود ناخالص طرح	۱۹۱,۰۸۳,۵۴۳,۴۰۰	۱۴۸,۱۴۶,۳۰۰,۰۰۰
درصد سود ناخالص طرح	۷.۸۷٪	۶.۴۰٪

* بهای تمام شده طرح در پایان دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۰۲ مهر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شرح کالا	پیش بینی	تحقق یافته
خرید مواد	۱,۷۰۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۹,۵۲۱,۲۰۰,۰۰۰
دستمزد و سربار	۴۱۰,۷۱۶,۴۵۶,۶۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه رشنال	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده طرح	۲,۲۳۵,۹۱۶,۴۵۶,۶۰۰	۲,۱۶۵,۰۲۱,۲۰۰,۰۰۰

