

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

طرح تامین سرمایه در گردش تامین تجهیزات و ادوات فروشگاهی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه ۱۴۰۴

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

طرح تامین تجهیزات و ادوات فروشگاهی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ و ۲

بخش دوم:

صورت سود و زیان و خلاصه گزارش عملکرد اجرایی

پیوست ۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

درباره طرح تامین سرمایه در گردش طرح تامین تجهیزات و ادوات فروشگاهی

به: هیئت مدیره

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

۱- صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال برای طرح تامین تجهیزات و ادوات فروشگاهی شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۳ ماهه از تاریخ ۲۴ دی ۱۴۰۳ لغایت ۲۴ دی ۱۴۰۴ و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه ای که این صورت عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی

می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش طرح تامین تجهیزات و ادوات فروشگاهی برای دوره مالی ۱۲ ماهه از تاریخ ۲۴ دی ۱۴۰۳ لغایت ۲۴ دی ۱۴۰۴ شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ بیان گردیده، به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۱۰۸/۲ میلیارد ریال در صورت های مالی پیوست بر اساس عملکرد کلی شرکت طی دوره انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۲۴ دی ماه ۱۴۰۴

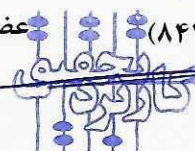
حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)



KARBORD-TANGHICH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (TACPA)



فاوا فناوری افق
(سهامی خاص)

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)
طرح تامین بخشی از سرمایه در گردش جهت تامین تجهیزات و ادوات فروشگاهی
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود (زیان) و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش برای شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) تقدیم میگردد. اجزایی تشکیل دهنده به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴ الی ۵

- صورت سود (زیان) طرح
- یادداشت های توضیحی طرح
- یادداشت های مربوط به سود (زیان) طرح

گزارش طبق استانداردهای حسابداری رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به تایید مسئولین طرح رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گسترش توسعه فناوری افق	حسین صفری	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سامان پوش تامین	حبیبه آناهید	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه طلوع آوید	امیرگلشن	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش	هادی اصغری بهمیری	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
توسعه کشت و صنعت کوروش	محسن محمدی اندارگلی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد انحراف عملکرد	انحراف مساعد / نامساعد	عملکرد اجرایی طرح	مبالغ استفاده شده	برنامه اجرای طرح	یادداشت
۱۰۰٪		۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱,۱۵۷,۸۷۳	۴
۱۴۷٪	(۲۴,۵۵۶)	(۱۰۸,۲۵۰)	(۷۳,۶۹۴)	(۳۷۹,۲۳۸)	۵
۷۷٪	(۲۴,۵۵۶)	۱۱۶,۷۵۰	۱۵۱,۳۰۶	۷۷۸,۶۳۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۵٪	(۱۸۶,۶۱۰)	(۱۰۷,۵۰۰)	(۳۰,۸۹۰)	(۱۰۷,۵۰۰)	۵
	۱۰,۷۴۰	۱۰,۷۴۰			سود عملیاتی
					هزینه‌های مالی
۷٪	(۱۲۱,۱۶۷)	۹,۲۵۰	۱۳۰,۴۱۶	۶۷۱,۱۳۵	۶
					سایر درآمدها غیر عملیاتی
-۷٪	(۳۳,۹۱۶)	(۳,۳۱۲)	۳۳,۶۰۴		سود قبل از مالیات
۱۸٪	(۸۰,۱۳۵)	۱۷,۶۷۷	۹۷,۸۱۲	۶۷۱,۱۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
					سود خالص

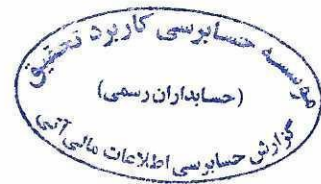
از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

شرکت فاوا فناوری افق

سهامی خاص

شماره ثبت: ۵۸۲۶۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۴۵۵۰۲ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۸۲۶۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ شروع به بهره‌برداری نموده است. در حال حاضر شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش توسعه فناوری افق است و شرکت نهایی، شرکت گروه صنعتی گلرنگ می‌باشد. شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ موفق به کسب عنوان دانش بنیان تولیدی نو پا در خصوص برق الکترونیک، فوتونیک، مخابرات و سیستم‌های خود کار گردیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، بزرگراه کردستان جنوب، بعد از پل حکیم، کوی آزادگان خیابان ۲۵ شرقی پلاک ۱۵ بوده و محل فعالیت آن در شهر تهران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: انجام امور انفورماتیکی شامل مشاوره و نظارت و اجرای پروژه‌های انفورماتیک و طراحی و تولید و ساخت و خرید و فروش و واردات و صادرات انواع تجهیزات رایانه ای و دستگاه‌های جانبی رایانه و قطعات و ملزومات رایانه و سیستم‌های کنترل رایانه ای و سیستم‌های الکترونیکی و سیستم‌های ویژه رایانه ای شامل اتوماسیون صنعتی و کارتهای هوشمند و دوربین‌های مدار بسته کنترل تردد و اعلام سرقت و اعلام اطفاء حریق و انجام خدمات پشتیبانی تجهیزات فوق الذکر و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و اخذ وام و اعتبار از سیستم بانکی و غیر بانکی و اخذ و اعطای نمایندگی و شرکت در مناقصات و مزایدات و تمامی در موضوع فعالیت شرکت باشد و انجام هرگونه فعالیتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد. فعالیت اصلی شرکت در طی سال مورد گزارش فروش کالای تولیدی (عمدتاً محصول پایش)، کالای بازرگانی و ارائه خدمات (عمدتاً پیامکی) بوده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

معرفی طرح

شرکت فاوا فناوری افق با توجه به دانش و تخصص موجود در شرکت اقدام به تامین اقلام مورد نیاز فروشگاه‌های جهت فروش نظیر فیش پرینتر حرارتی، صندوق فروشگاهی و... برای شرکت فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش نموده است که با توجه به سابقه فروش شرکت و صرفه‌های اقتصادی و وجود نیاز شرکت‌های همگروه و بیرون از گروه، علاقه مند به ایجاد خط بازرگانی مستمر در این زمینه است. با توجه به بودجه سال ۱۴۰۳ شرکت، همچنین در حال توسعه بودن ۵۰۰ شعبه ای افق کوروش در سال جاری و ۱۰۰۰ شعبه ای در سال آینده بازار فعال مناسبی جهت ورود برای شرکت فاوا فناوری افق وجود دارد، همچنین، پس از باز خورد مثبت شرکت افق کوروش از محصولات تامین شده شرکت فاوا فناوری افق سایر شرکت‌ها نیز در حال ثبت سفارشات خود جهت تامین هستند. مدت زمان طرح مورد نظر ۱ سال بوده که تاریخ شروع ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ و پایان نیز ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ می‌باشد



شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)
یادداشت توضیحی طرح
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

4-درآمدهای عملیاتی

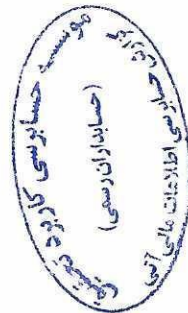
شرح	ماه اول	ماه دوم	ماه سوم	ماه چهارم	ماه پنجم	ماه ششم	ماه هفتم	ماه هشتم	ماه نهم	ماه دهم	ماه یازدهم	ماه دوازدهم	جمع
فروش	۱۸,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	۱۷,۵۴۰	۲۱,۰۰۰	۱۹,۵۴۰	۱۷,۲۰۰	۱۸,۱۰۰	۱۷,۶۰۰	۱۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۱,۵۲۰	۲۲۵,۰۰۰

5-بهای تمام شده

شرح	ماه اول	ماه دوم	ماه سوم	ماه چهارم	ماه پنجم	ماه ششم	ماه هفتم	ماه هشتم	ماه نهم	ماه دهم	ماه یازدهم	ماه دوازدهم	جمع
هزینه خرید	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	۱۰۸,۲۵۰
هزینه تامین مالی	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۱۰۷,۵۰۰
جمع	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۳۱۵,۷۵۰

6-سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	ماه اول	ماه دوم	ماه سوم	ماه چهارم	ماه پنجم	ماه ششم	ماه هفتم	ماه هشتم	ماه نهم	ماه دهم	ماه یازدهم	ماه دوازدهم	جمع
سود سرمایه گذاران						۵,۳۷۰						۵,۳۷۰	۱۰,۷۴۰



شرکت فاوا فناوری افق
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۸۲۶۹۰

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)
یادداشت توضیحی طرح
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

7- جدول واریز اصل و بازپرداخت های سود سرمایه گذاری
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تاریخ	مبلغ
خالص واریز وجه توسط سرمایه گذاران	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۲۵,۰۰۰
پرداخت سود مرحله اول	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	(۵۳,۷۵۰)
پرداخت سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	(۵۳,۷۵۰)
خالص بازپرداخت اصل مبلغ به سرمایه گذاران	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	(۲۲۵,۰۰۰)
خالص بهره پرداختی		(۱۰۷,۵۰۰)

کل مبلغ تامین مالی 250.000 میلیون ریال می باشد که با احتساب سود سالیانه 43% سالیانه، به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.

8- جهت ثبت رویدادهای مالی طرح به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین مالی جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ 225.000 میلیون ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ 108.250 میلیون ریال در صورت های مالی پیوست براساس عملکرد کلی شرکت طی دوره مالی انعکاس یافته است.

