

گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره

شرکت صنعت پوشاک آوید (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱-۳

• گزارش یافته‌های عینی

۱-۳

• گزارش پیشرفت مرحله چهارم



گزارش یافته‌های عینی درباره تامین سرمایه در گردش جهت اجرایی نمودن طرح توسعه زنجیره تامین البسه سازمانی به هیئت مدیره شرکت صنعت پوشاک آوید (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت صنعت پوشاک آوید (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده و تحقق یافته مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم طرح تامین منابع جهت اجرایی نمودن طرح توسعه زنجیره تامین البسه سازمانی به ترتیب با قرارداد تامین مالی جمعی و مستندات فروش، مبالغ هزینه های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم طرح مذکور با مستندات هزینه و مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم طرح مذکور با مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت صنعت پوشاک آوید (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوع مد نظر است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرسی

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 صنعت پوشاک آوید (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 حسابرسان 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 حسابرسان روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آن ها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

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

گزارش یافته‌های عینی - ادامه
شرکت صنعت پوشاک آوید (سهامی خاص)

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در موسسات 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 مدرن برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش ها و یافته ها

گزارش عملکرد تامین منابع جهت اجرایی نمودن طرح توسعه زنجیره تامین البسه سازمانی از شرکت صنعت پوشاک آوید (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

روش ها	یافته ها
۱	تطبیق مبالغ فروش و پیش بینی شده مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با جدول پیوست ۱ قرارداد مذکور، مطابقت داده شد که حاکی از انطباق مبلغ ارائه شده با دفاتر مالی (کالای بازرگانی و تولیدی) است.
۲	تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح.
۳	تطبیق هزینه های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات مربوط.
۴	تطبیق مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل سرمایه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با مستندات واریز.

۹ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسی

۸۰۰۶۶۹

علیرضا علیپور

۹۸۲۶۶۹

ارقام نگر آریا

