شرکت تولیدی بازرگانی چای مانی (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی در خصوص سود و زیان

طرح تامین مالی جمعی به منظور اجرایی نمودن

طرح بسته بندی و عرضه چای ممتاز هندی

برای دوره ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۲۵

فهرست

شماره صفحه

۱. گزارش یافته‌های عینی در خصوص تامین مالی جمعی به منظور اجرایی نمودن طرح بسته بندی و عرضه چای ممتاز هندی ۱- ٤

۲. صورت سود و زیان و عملکرد اجرای طرح ۱- ٥

بسمه تعالی

تـاریـخ:

شـماره:

پیوست:

Hesabres Motamed Parsian Audit firm
موسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان (حسابداران رسمی)

گزارش یافته‌های عینی در خصوص طرح تامین مالی جمعی به منظور اجرایی نمودن طرح بسته بندی و عرضه چای ممتاز هندی

شرکت تولیدی بازرگانی چای مانی (سهامی خاص)

مقدمه

۱) این موسسه روشهای توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرائی قرارداد تامین مالی جمعی از طریق پلتفرم (تامین مالی جمعی طرح تامین مالی به منظور اجرایی نمودن طرح بسته بندی و عرضه چای ممتاز هندی) مابین شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناورهای نوین (سهامی خاص) بعنوان عامل و شرکت تولیدی بازرگانی چای مانی (سهامی خاص) بعنوان متقاضی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ اجرا نموده است. قرارداد یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ بین طرفین قرارداد مبادله شده است. روشهای زیر که بر اساس استاندارد حسابرسی اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی اعتبار اقلام مندرج در صورت سود و زیان طرح مذکور صورت گرفته است.

دامنه رسیدگی های انجام شده

۲) دامنه رسیدگی های این موسسه با توجه به توافقات انجام شده در قرارداد اجرای روشهای توافقی به شماره ۱۴۰۴/۰۳۳/ق مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ به شرح زیر می باشد:

۲-۱) بررسی مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش، انطباق آن با سیستم حسابداری و جداول گزارش عملکرد.

۲-۲) بررسی مستندات مربوط به بهای خرید و بسته بندی چای هندی و انطباق آن با سیستم حسابداری و جداول گزارش عملکرد.

۲-۳) بررسی سود و زیان طرح

گزارش یافته های عینی حاصل از اجرای روش های توافقی

۳) روشهای رسیدگی انجام شده و یافته های این موسسه در این رسیدگی ها به شرح زیر در خصوص صورت سود و زیان طرح و نیز یادداشت های پیوست از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ بشرح ذیل انجام گرفته است:

۳-۱) مطابق قرارداد فیمابین شرکت چای مانی (سهامی خاص) و شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناوری های نوین(سهامی خاص) تاریخ قرارداد ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ است، لیکن طبق اظهارات مسئولین مالی شرکت تاریخ واریز وجه ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ است که ۱۲ ماهه منتهی به آن مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ می باشد.

خیابان ولیعصر، بالاتر از مطهری کـوچه ناهید، پلاک ۸۴ واحد ۴
Unit 4., No.,84, Nahid alley, higher than Motahari, Valiasr St.
تلفکس: ۸۸۷۰۷۸۸۹ - ۸۸۷۰۷۶۱۵ - ۸۸۷۰۸۱۴۸
Telfax: (+98 21) 88707889 - 88707615 - 88708148
Email: Parsian.hmp@yahoo.com

۳-۲) مستندات مربوط به درآمد فروش چای ممتاز هندی بسته بندی شده به مبلغ ۱,۶۵۹,۹۲۰ میلیون ریال از جمله فاکتورهای آن به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. درآمدهای مذکور با موارد ثبت شده در سیستم فروش و سرفصل درآمد عملیاتی طبق سیستم حسابداری شرکت مطابقت یافته است. همچنین گزارشات درآمدهای مربوط به فروش چای به شرح مندرج در سامانه مودیان که به این موسسه ارائه شده و با سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده است.

۳-۳) طبق بررسی های انجام شده مبلغ کل درآمدهای طرح به شرح مندرج در صورت سود و زیان نسبت به مبلغ پیش بینی شده، انحراف مساعدی به میزان ۹,۹۱۹ میلیون ریال داشته که دلایل آن برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۳-۴) طبق اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت چای مانی، فروش چای هندی به میزان ۲۲۰،۰۰۰ کیلوگرم از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۰ به طول انجامیده است و پس از تاریخ موصوف فروش چای هندی از طرف شرکت اعلام نشده است. لذا اطلاعات فروش چای پس از تاریخ مذکور ارائه نشده و مورد رسیدگی این موسسه قرار نگرفته است. ضمنا بهای تمام شده فروش و هزینه های عمومی، اداری و فروش طرح تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ مورد محاسبه قرار گرفته است که مقایسه درآمدها و هزینه های طرح مورد گزارش از این بابت میسر نگردیده است.

۳-۴) صورت ریز مبالغ با اهمیت خرید به مبلغ ۱,۳۹۹,۶۳۲ میلیون ریال بابت خرید چای ممتاز هندی در طرح مذکور به شرح یادداشت شماره ۳ گزارش شده است. در این خصوص مبالغ خرید بااهمیت در سرفصل خرید کالا مورد بررسی قرار گرفته و با سیستم حسابداری مطابقت داشته است. همچنین گزارش خرید چای به شرح مندرج در گزارشات سامانه مودیان به این موسسه ارائه نشده و امکان بررسی آن از این بابت مقدور نگردیده است.

۳-۵) طبق صورت سود و زیان طرح، هزینه های حقوق و دستمزد تولیدی و سربار تولید به ترتیب مبالغ ۲۲،۳۳۵ میلیون ریال و ۶۵،۱۴۵ میلیون ریال گزارش شده که مستندات با اهمیت آنها به صورت نمونه ای دریافت و بررسی شده است. در این خصوص گزارش هزینه های سربار به شرح مندرج در گزارشات سامانه مودیان به این موسسه ارائه نشده است. ضمنا هزینه های دستمزد تولیدی و سربار بر اساس نسبت میزان تولید و بسته بندی چای ممتاز هندی به کل محصولات شرکت در بازه زمانی یکساله منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ و معادل ۳۱٪ کل هزینه های مذکور به بهای تمام شده تولید تخصیص یافته است که صحت مبانی تسهیم مذکور برای این موسسه محرز نشده است.

۳-۶) طبق سود و زیان طرح مبلغ بهای تمام شده مبلغ ۱،۴۸۷،۱۱۲ میلیون ریال گزارش شده لیکن با مبلغ پیش بینی شده مغایرت نامساعدی به مبلغ ۵۰،۲۶۶ میلیون ریال دارد.

۳-۷) بر اساس صورت سود و زیان طرح، هزینه های عمومی و اداری و فروش مبلغ ۱۶۴،۱۲۸ میلیون ریال گزارش شده است. در این خصوص هزینه های دستمزد عمومی، اداری و فروش بر اساس نسبت میزان تولید و بسته بندی چای ممتاز هندی به کل محصولات شرکت در بازه زمانی یکساله منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ و معادل ۳۱٪ به عنوان هزینه های عمومی و اداری و فروش تخصیص یافته است که صحت مبانی تسهیم مذکور برای این موسسه مشخص نگردیده است.

موسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان
گزارش

۳-۸) طبق سود و زیان طرح مبلغ هزینه های عمومی و اداری و فروش مبلغ ۱۶۴،۱۲۸ میلیون ریال گزارش شده لیکن با مبلغ پیش بینی شده مغایرت نامساعدی به مبلغ ۱۱۲،۰۱۴ میلیون ریال دارد.

۳-۹) شرکت فاقد سیستم مدون در خصوص ردیابی هزینه های تولید و بسته بندی و نیز تعیین هزینه های عمومی و اداری تشکیلاتی طرح بوده، به گونه ای که هزینه های دستمزد و سربار تولید در بهای تمام شده طرح و نیز سهم هزینه عمومی، اداری و فروش طرح را به نسبت ۳۱٪ و با توجه به نسبت مقدار تولید طرح به کل مقدار تولیدات شرکت در دوره یکساله منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ محاسبه نموده است.. لازم به ذکر است هزینه مالیاتی از بابت طرح مذکور در صورت سود و زیان طرح گزارش نشده است.

۳-۱۰) با توجه به قرارداد منعقده بین شرکت چای مانی و شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناورهای نوین، پیش بینی سود علی الحساب طرح بابت دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۷/۲۵ مبلغ ۱۶۱,۰۴۰ میلیون ریال بوده که با توجه به سود و زیان گزارش شده طرح از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ مبلغ ۸,۸۱۹ میلیون ریال سود گزارش شده که عملکرد شرکت حاکی از انحراف نامساعد به مبلغ ۱۵۲,۲۲۱ میلیون ریال از مبلغ پیش بینی شده در طرح توجیهی و ارائه شده از سوی متقاضی دارد. همچنین میزان فروش پیش بینی شده در طرح بابت دوره مورد رسیدگی مبلغ ۱,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که با توجه به سود و زیان واقعی طرح میزان ۱,۶۵۹,۹۲۰ میلیون ریال محقق شده که عملکرد شرکت حاکی از انحراف مساعدی به میزان ۹,۹۱۹ میلیون ریال از مبلغ پیش بینی شده در طرح توجیهی و ارائه شده از سوی متقاضی دارد. لازم به توضیح است مبلغ هزینه مالی (موضوع یادداشت شماره ۵ صورتهای مالی طرح) به میزان ۱۰۷,۵۰۰ میلیون ریال گزارش شده که مبلغ دقیق آن در پایان مدت طرح قابل تشخیص می باشد.

سایر توضیحات

۴) با توجه به این که فروش چای ممتاز هندی بسته بندی شده بخشی از عملکرد شرکت چای مانی (سهامی خاص) بوده است، اظهارنظر در خصوص صحت تخصیص هزینه های مشترک و طرح مورد گزارش بطور قطعی و کامل امکان پذیر نگردیده است. ضمنا این موسسه در مورد رعایت کامل استانداردهای گزارشگری در خصوص ارائه و افشاء در صورت سود و زیان طرح اطمینان حاصل نکرده است.

از آنجا که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز درباره گزارش عملکرد اجرای قرارداد تامین مالی از طریق تامین مالی جمعی به منظور اجرایی نمودن طرح بسته بندی و عرضه چای ممتاز هندی اظهار نظر قطعی نمی کند.

چنانچه این موسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد احتمالا با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصرا برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناورهای نوین تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین، به استثنای سازمان بورس اوراق بهادار و شرکت فرابورس ایران، استفاده شود. همچنین

موسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان
گزارش

گزارش یافته‌های عینی در خصوص طرح تامین مالی جمعی به منظور اجرایی نمودن طرح بسته بندی و عرضه چای ممتاز هندی شرکت تولیدی بازرگانی چای مانی (سهامی خاص)

این گزارش، تنها بـه موضوع مورد رسیدگی در بالا مربوط می شود و صورتهای مالی شرکت و کلیه قوانین و مقررات مترتب بر شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

۲۹ مهر ماه ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان

(حسابداران رسمی)

مجید عبداللهی ۹۱۱۸۹۱

شهرام صالحی لشکاجانی ۸۴۱۳۷۴

شرکت چای مانی
Mani Tea Company

شرکت چای مانی (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش بسته‌بندی و عرضه چای ممتاز هندی

دوره ۱۲ ماهه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/ ۰۵/۲۵

کارگزاری محترم شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناورهای نوین(سهامی خاص)

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین سرمایه در گردش به منظور بسته‌بندی و عرضه چای ممتاز هندی مربوط به دوره مالی ۱۲ ماهه طرح، منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده این گزارش به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان طرح	۲
• یادداشت های توضیحی همراه	۳-۷

صورت سود و زیان طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
محمدحسین مبین	رییس هیات مدیره	
میترا مبین	نایت رییس هیت مدیره	
منیژه محبی	عضو هیات مدیره	
مانی مبین	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت چای مانی
Mani Tea Company
شماره ثبت: ۳۷۲۳۸۰۰

No.34 Tavanir St. Vallyasr Ave. TEHRAN-IR
Tel: +982188791222 - +982142968000
Fax:+ 982188884948 - Po Box: 1434885331

تهران، خیابان ولیعصر، خیابان توانیر، پلاک ۳۴
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۹۱۲۲۲ - ۰۲۱ ۴۲۹۶۸۰۰۰
فکس: ۸۸۸۸۴۹۴۸ کدپستی: ۱۴۳۴۸۸۵۳۳۱

شرکت چای مانی (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش به منظور بسته‌بندی و عرضه چای ممتاز هندی

دوره ۱۲ ماهه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/ ۰۵/۲۵

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی بازرگانی چای مانی در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس و به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۲۵۷۸۶ طی شماره ثبت ۳۷۳۸۰۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ضمناً به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱. نوع شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان توانیر، (عباسپور)، پلاک ۳۴ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تاسیس و راه اندازی و اداره مزارع چای، کاشت، داشت، برداشت، تاسیس و اداره کارخانه تولید انواع چای سیاه و سبز و تاسیس و اداره کارخانه بسته بندی دمنوش، ادویه جات، چاشنی‌ها، سبزیجات خشک و شکر، میوه‌جات خشک، حبوبات، خشکبار، فرآورده‌های تهیه شده از غلات و نمک و طعم دهنده‌ها در انواع قوطی فلزی، پلاستیکی و شیشه‌ای، و پاکت و کیسه و ساخت انواع قوطی و پاکت و کارتن، خرید و فروش و توزیع و پخش، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی در این رابطه، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، اخذ وام و اعتبار از کلیه بانکها و موسسات دولتی و خصوصی، در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان دراستخدام شرکت به شرح ذیل می باشد:

	۱۴ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۲۵
	نفر
کارکنان قراردادی	۸۷
	۸۷

مؤسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان
گزارش

شرکت چای مانی
Mani Tea Company
شماره ثبت: ۳۷۳۸۰۰

شرکت چای مانی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تأمین سرمایه در گردش طرح تامین سرمایه در گردش به منظور بسته‌بندی و عرضه چای ممتاز هندی

دوره ۱۲ ماهه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ لغایت ۱۴۰۵/ ۰۵/۲۵

	یادداشت	پیش بینی		عملکرد		درصد تحقق از کل سال
		مقدار- کیلوگرم	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار- کیلوگرم	مبلغ (میلیون ریال)	
درآمدهای عملیاتی	۲	۲۲۰،۰۰۰	۱،۶۵۰،۰۰۰	۲۲۰،۰۰۰	۱،۶۵۹،۹۲۰	۱۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳		(۱،۴۳۶،۸۴۶)		(۱،۴۸۷،۱۱۲)	۱۰۳
سود عملیاتی			۲۱۳،۱۵۴		۱۷۲،۸۰۸	۸۱
هزینه های عمومی، اداری و فروش	۴		(۵۲،۱۱۴)		(۱۶۴،۱۲۸)	۳۱۵
سود خالص طرح			۱۶۱،۰۴۰		۸،۶۸۰	۵

مؤسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان
گزارش

شرکت چای مانی
Mani Tea Company
شماره ثبت: ۷۳۸۰۰

۲-درآمدهای عملیاتی

فروش کالا:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ
فروش چای ممتاز هندی	۱،۶۵۹،۹۲۰
	۱،۶۵۹،۹۲۰

۲-۱- مقایسه درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده طرح با عملکرد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	پیش بینی		عملکرد		درصد تحقق
	مقدار- کیلوگرم	مبلغ-ریال	مقدار- کیلوگرم	مبلغ-ریال	
فروش چای ممتاز هندی	۲۲۰،۰۰۰	۱،۶۵۰،۰۰۰	۲۲۰،۰۰۰	۱،۶۵۹،۹۲۰	۱۰۱
		۱،۶۵۰،۰۰۰		**۱،۶۵۹،۹۲۰**	

۲-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ
فروشگاه زنجیره ای غذایی امیران	۲۶۴،۳۴۶
فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۲۵۰،۶۶۳
علی ابراهیمی مشگ آباد	۱۸۳،۰۸۷
خدماتی کالای شهروند	۱۵۸،۳۶۷
بازرگانی سامان اندیشان امرتات(هایپرمی)	۱۳۰،۶۵۷
هایپر مارکت ماف پارس شعب سراسر کشور	۱۳۰،۳۶۷
پیشرو فرایند بدر	۶۳،۸۹۶
هستی پخش رستگار	۶۳،۶۵۹
فروشگاه هایپرفامیلی مدرن	۵۳،۱۳۱
شرکت صبا پخش یاسوج	۳۵،۲۵۴
امید فرید	۲۴،۸۱۰
شرکت ویدا پخش توس	۲۲،۳۳۴
حیدر تجارت صبای ایرانیان	۲۰،۹۸۵
نیکتا پخش تابان کویر	۱۴،۷۳۸
پارس روناش آوان	۹،۱۲۴
سایر اشخاص	۲۳۴،۵۰۲
	۱،۶۵۹،۹۲۰

شرکت چای مانی Mani Tea Company شماره ثبت: ۷۳۸۰۰

مؤسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان گزارش

۳-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مبلغ
بهای تمام شده مصرف مواد اولیه	۳-۱	۱،۳۹۹،۶۳۲
هزینه حقوق و دستمزد	۳-۲	۲۲،۳۳۵
هزینه سربار	۳-۳	۶۵،۱۴۵
جمع هزینه های تولید		۱،۴۸۷،۱۱۲

۳-۱- بهای تمام شده مصرف مواد اولیه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مبلغ
موجودی مواد اولیه اول دوره		-
خرید موجودی مواد اولیه طی سال	۳-۱-۱	۱،۳۹۹،۶۳۲
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف		۱،۳۹۹،۶۳۲
(-) موجودی مواد اولیه پایان دوره		-
		۱،۳۹۹،۶۳۲

۳-۱-۱- خرید مواد اولیه طی سال به تفکیک تامین کنندگان کالا به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ
شرکت چایسازی هزاردستان سبز	۱،۱۰۵،۵۹۷
شرکت سپهرتجارت خلیج فارس	۴۵،۸۹۷
شرکت تجارت گستر فیروزصبا	۸۰،۷۰۸
سایر اشخاص	۱۶۷،۴۳۰
	۱،۳۹۹،۶۳۲

۳-۲- هزینه حقوق و دستمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ
هزینه حقوق پایه	۹،۱۰۶
هزینه خواربار ومسکن	۲،۲۲۵
هزینه حق اولاد	۶۷۰
هزینه بیمه کارفرما	۲،۶۸۱
هزینه بازخریدی سنوات خدمت	۱،۸۲۰
هزینه عیدی	۲،۴۳۲
حق تاهل	۲۷۸
هزینه اضافه کاری	۱،۰۴۲
هزینه حق پایه سنواتی	۷۴۹
حق مسئولیت	۴۴۰
سایر مزایا	۸۹۲
	۲۲،۳۳۵

شرکت چای مانی
Mani Tea Compan
۳۷۳۸۰۰ :ثبت
مؤسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان
گزارش

۳-۳- هزینه های سربار

	(مبالغ به میلیون ریال)
	مبلغ
هزینه چاپ برچسب	۲۲،۹۲۳
هزینه کرایه حمل ونقل بار	۵،۳۴۳
هزینه خرید ملزومات مصرفی	۴،۷۴۰
هزینه ابزارآلات و تجهیزات مصرفی	۳،۸۲۷
هزینه آبدارخانه	۳،۷۴۶
هزینه سوخت	۳،۱۹۵
هزینه ایزو	۳،۰۸۸
هزینه لاک و رنگ ورق	۲،۱۰۱
هزینه ملزومات مصرفی اداری	۱،۷۲۲
سایر	۱۴،۴۶۰
	۶۵،۱۴۵

۴- هزینه های عمومی، اداری و فرش

	(مبالغ به میلیون ریال)
	مبلغ
عمومی و اداری:	
حقوق و مزایا:	
هزینه حقوق پایه	۱۶،۵۳۶
هزینه خواربار ومسکن	۳،۸۷۲
هزینه حق اولاد	۴۱۲
هزینه بیمه کارفرما	۵،۲۵۲
هزینه بازخریدی سنوات خدمت	۳،۲۱۷
هزینه عیدی دفتر	۲،۴۱۵
حق تاهل	۳۰۳
هزینه اضافه کاری	۸۲
هزینه حق پایه سنواتی	۱،۵۳۷
حق مسئولیت	۳۴۴
سایر مزایا	۲،۶۹۶
	۳۶،۶۶۶
اداری و تشکیلاتی:	
هزینه کارشناسی	۸،۸۴۳
هزینه پذیرایی و غذا	۲،۹۷۰
هزینه حسابرسی	۲،۳۱۷
هزینه خدمات پشتیبانی نرم افزار	۱،۹۹۷
	۱،۷۹۷
هزینه ملزومات مصرفی	۱،۶۸۲
هزینه حق عضویت	۱،۳۷۱
هزینه ثبتی و قانونی و دفترخانه	۱،۳۱۴
هزینه هدایا	۱،۱۲۱
هزینه ملزومات اداری	۱۳،۰۷۱
سایر	۳۶،۴۸۲
	۷۳،۱۴۸

توزیع و فروش:	
خدمات انبار داری	۳۴.۱۳۵
هزینه سرلاین و قفسه	۱۸.۲۲۶
هزینه شلف	۱۳.۵۱۰
هزینه تبلیغات	۵.۸۳۱
هزینه حمل و انبارش کالا	۳.۴۱۴
هزینه ضایعات فروش	۲.۰۳۶
هزینه اجاره فضای تبلیغاتی	۲.۰۳۴
هزینه کیسه و پاکت	۱.۷۶۳
هزینه ورودی کالا	۱.۷۰۳
هزینه پروموتر	۱.۶۰۸
هزینه نمایشگاه	۱.۴۵۹
هزینه های پخش چای	۱.۰۶۲
سایر	۴.۱۹۷
	۹۰.۹۸۰
	۱۶۴.۱۲۸

۵- هزینه های مالی

	(مبالغ به میلیون ریال)
	مبلغ
مبلغ تامین مالی	۲۵۰.۰۰۰
کسر میشود سهم متقاضی	-
	۲۵۰.۰۰۰
نرخ سود-درصد	۴۳٪
سود تامین مالی	۱۰۷.۵۰۰
سهم سود ماهانه	۸.۹۵۸
هزینه تامین مالی طرح	**۱۰۷.۵۰۰**

مؤسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان گزارش

شرکت چای مانی Mani Tea Company شماره ثبت: ۰۰۰۷۳۸۰۰