

گزارش یافته‌های عینی درباره حساب فروش و هزینه برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۲

شرکت تعاونی سپید تن پرنیان پویش (تعاونی)

به هیات مدیره

پیرو مذاکرات مبنی بر روشهای توافقی فیما بین اینجانب مهدی مصدق به عنوان حسابرس داخلی و شرکت تعاونی سپید تن پرنیان ، اینجانب روشهای توافق شده زیر را در مورد حساب فروش و خرید و هزینه ها برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۲ شرکت تعاونی سپید تن پرنیان بر اساس تراز آزمایشی در تاریخ مذکور، به شرح صورت ریز پیوست، اجرا کرده است. روشهای زیر که براساس استاندارد اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی اعتبار حساب فروش و خرید و هزینه ها صورت گرفته است:

۱. تراز آزمایشی در تاریخ ۲۰ بهمن ۱۴۰۲ تهیه شده توسط شرکت ، دریافت و درستی جمعهای آن آزمون شد.
۲. گردش حساب فروش دریافت و با مانده مندرج در تراز آزمایشی مطابقت داده شد.
۳. گردش حساب خرید دریافت و با مانده مندرج در تراز آزمایشی مطابقت داده شد.
۴. گردش حساب هزینه ها دریافت و با مانده مندرج در تراز آزمایشی مطابقت داده شد.
۵. مدارک حساب فروش شامل صورتحساب ، حواله خروج و مدارک واریزی مشتریان به صورت نمونه ای دریافت و کنترل های فوق در خصوص آن انجام شود.
۶. مدارک حساب خرید شامل فاکتور خرید ، حواله ورود و مدارک پرداختی خرید به صورت نمونه ای دریافت و کنترل های فوق در خصوص آن انجام شود
۷. مدارک حساب هزینه ها به صورت نمونه ای دریافت و کنترل های فوق در خصوص آن انجام شود

یافته‌های این موسسه به شرح زیر اعلام می‌شود:

- الف - در مورد بند ۱، جمعهای تراز، درست بود.
- ب - در مورد بند ۲، گردش حساب فروش به مبلغ ۸۵.۵۹۸.۲۳۷.۳۳۶ ریال با مانده مندرج در تراز آزمایشی مطابقت داشت.
- پ - در مورد بند ۲، مدارک حساب فروش بررسی شد که موارد بررسی شده با مدارک و مستندات مربوطه مطابقت داشت.
- ت - در مورد بند ۳، گردش حساب خرید به مبلغ ۷۵.۷۹۸.۳۲۹.۹۸۵ ریال با مانده مندرج در تراز آزمایشی مطابقت داشت.
- س - در مورد بند ۳، مدارک حساب خرید بررسی شد که موارد بررسی شده با مدارک و مستندات مربوطه مطابقت داشت.
- ج - در مورد بند ۴، گردش حساب هزینه ها به مبلغ ۴۲.۶۸۷.۳۰۱.۶۱۶ ریال با مانده مندرج در تراز آزمایشی مطابقت داشت.
- ه - در مورد بند ۴، مدارک حساب هزینه بررسی شد که موارد بررسی شده با مدارک و مستندات مربوطه مطابقت داشت.
- د - در مورد موجودی موجودی ابتدای دوره ۵۰.۰۵۴.۵۹۰.۳۲۱ ریال می باشد که بخش از آن به مبلغ ۳۹.۸۵۰.۳۱۱.۸۲۴ ریال مربوط به کالای ساخته شده می باشد
- ذ - در مورد موجودی پایان دوره ۹۰.۵۰۰.۶۹۲.۳۳۵ ریال می باشد که بخش از آن به مبلغ ۳۹.۳۴۱.۱۵۱.۳۳۷ ریال مربوط به کالای ساخته شده می باشد
- از آنجا که روشهای رسیدگی بالا، حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، اینجانب نیز اطمینانی درباره حساب فروش به تاریخ ۲۰ اسفند ۱۴۰۲ اظهار نمی‌کند.

چنانچه اینجانب روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می‌کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می‌داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می‌کرد که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

این گزارش منحصراً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش، تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می‌شود و صورتهای مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد، دربر نمی‌گیرد.

