

Hesabres Motamed Parsian Audit firm

موسسه حسابرسی حسابرِس معتمد پارسیان (حسابداران رسمی)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## گزارش حسابرس مستقل

### به هیات مدیره

### شرکت لیماک بسیار (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به اقلام طرح تامین مالی

#### مقدمه

- اقلام سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت لیماک بسیار (سهامی خاص) موضوع قرارداد فی مابین شرکت مدیریت ثروت اوپال برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۴ و گزارش پایان دوره توسط این موسسه، حسابرسی شده است. گزارش پایان دوره مذکور توسط هیات مدیره شرکت تهیه شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال سود و زیان طرح تامین مالی

- مسئولیت تهیه گزارش سود و زیان طرح تامین مالی طبق استانداردهای حسابداری با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه ای که این گزارش پایان دوره، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به گزارش پایان دوره یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی ۸۰۵ با عنوان ملاحظات خاص در حسابرسی یک صورت مالی یا اجزای یک صورت مالی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت مالی، اطمینان معقول کسب شود. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت مالی کافی و مناسب است.

### اظهار نظر

- به نظر این موسسه، گزارش یاد شده، عملکرد مالی طرح را برای دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۴، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.



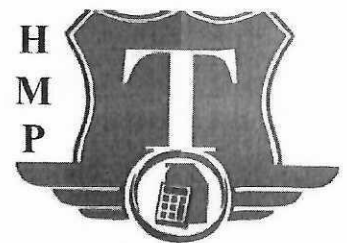
خیابان ولیعصر، بالاتر از مطهری کوچه ناهید، پلاک ۸۴ واحد ۴

Unit4., No.,84, Nahid alley, higher than Motahari, Valiasr St.

تلفکس: ۸۸۷۰۸۱۴۸ - ۸۸۷۰۷۶۱۵ - ۸۸۷۰۷۸۸۹

Telfax : ( +9821) 88707889 - 88707615 - 88708148

Email: Parsian.hmp@yahoo.com



Hesabres Motamed Parsian Audit firm

موسسه حسابرسی حسابررس معتمد پارسیان (حسابداران رسمی)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## تاکید بر مطلب خاص

- عملیات منعکس در گزارش پایان دوره مورد گزارش ، جزئی از عملکرد اصلی شرکت می باشد. با توجه به اینکه شرکت فاقد سیستم حسابداری جداگانه ای برای تامین مالی انجام شده از محل تامین مالی جمعی میباشد، این موسسه قادر به تفکیک درآمد حاصل به صورت جداگانه نگردیده است. لیکن درآمد مدنظر و سود مشارکت کنندگان طبق مفاد قرارداد محاسبه و پرداخت شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.



خیابان ولیعصر ، بالاتر از مطهری کوچه ناهید ، پلاک ۸۴ واحد ۴

Unit4., No.,84, Nahid alley, higher than Motahari, Valiasr St.

تلفکس: ۸۸۷۰۸۱۴۸ - ۸۸۷۰۷۶۱۵ - ۸۸۷۰۷۸۸۹

Telfax : ( +9821) 88707889 - 88707615 - 88708148

Email: Parsian.hmp@yahoo.com

# شرکت لیماک بسپار

## LIMAK BASPAR . CO

تاریخ :

شماره :

گزارش پایان دوره

طرح " تامین سرمایه در گردش جهت تولید انواع محصولات پلاستیکی تزریقی "

شرکت لیماک بسپار (سهامی خاص)

سکوی تامین مالی جمعی اوپال کراد

### (1) معرفی متقاضی:

شرکت لیماک بسپار در تاریخ 1402/08/13 با شناسه ملی 14012711605 تحت شماره 3849 در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری پاکدشت به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در حال حاضر استان تهران، شهرستان پاکدشت، دهستان شریف آباد، شهرک صنعتی شنزار، خیابان بوستان پنجم، خیابان سوسن، پلاک 456، طبقه همکف، کدپستی 3394179596 می باشد.

مطابق ماده ۲ اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت شامل تولید، بسته بندی، خرید، فروش، توزیع و پخش انواع محصولات و مصنوعات شیمیایی و پلاستیکی در حوزه های مصرفی، صنعتی و ساختمانی از جمله لوازم خانگی و آشپزخانه، اسباب بازی، انواع کارتن و جعبه، ظروف و سبدهای پلاستیکی، لوله و اتصالات و قطعات ساختمانی فلزی و غیرفلزی، محصولات پلیمری و چندلایه، نوارها و عایق های پلاستیکی، قطعات آب بندی، تیوب و ورق های پلیمری و دریچه های پلاستیکی می باشد. همچنین شرکت مجاز به انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، اخذ و اعطای نمایندگی، تأسیس شعب در داخل و خارج از کشور، دریافت تسهیلات و وام از بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، انجام فعالیت های وارداتی و صادراتی و خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی است.

### (2) معرفی طرح:

شرکت لیماک بسپار (سهامی خاص) در نظر دارد با تامین سرمایه در گردش به منظور تولید انواع محصولات پلاستیکی تزریقی، از طریق سکوی تأمین مالی جمعی اوپال کراد مبلغ 100,000 میلیون ریال تأمین مالی نماید و از این طریق نسبت به پرداخت سود پیش بینی 45 درصد بصورت هر سه ماه یکبار به سرمایه گذاران



تهران، بزرگراه امام رضا (ع)، شریف آباد، شهرک صنعتی شنزار بعد از میدان چهارم،

بوستان پنجم، بین کوچه سوسن و پیچک پلاک ۴۵۶

تلفن: ۲۶۱۱۹۶۸۸، ۰۹۱۲۲۱۱۰۲۴۹

# شرکت لیماک بسپار LIMAK BASPAR . CO

تاریخ :  
شماره :

## (3) اطلاعات طرح:

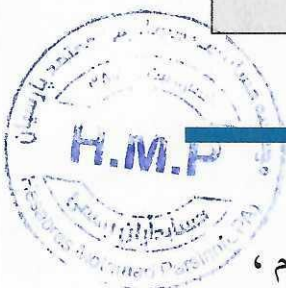
اهم اطلاعات طرح به شرح جدول ذیل می باشد:

| شرح                        | توضیحات                                                      |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------|
| نام طرح                    | تأمین سرمایه در گردش جهت تولید انواع محصولات پلاستیکی تزریقی |
| نماد طرح                   | اوپالیمما                                                    |
| شرکت متقاضی                | لیماک بسپار                                                  |
| سکو عامل                   | اوپال کراد                                                   |
| تاریخ آغاز طرح             | 1403/12/22                                                   |
| مدت طرح                    | 12 ماه                                                       |
| مبلغ تأمین مالی شده (ریال) | 100,000,000,000                                              |
| نرخ سود پیش بینی           | 45%                                                          |
| تواتر پرداخت               | 3 ماه یکبار                                                  |

## (4) پیش بینی طرح:

پیش بینی مالی و عملکرد طرح به شرح جدول ذیل می باشد:

| پیش بینی طرح (ارقام به میلیون ریال)  | سه ماهه اول | سه ماهه دوم | سه ماهه سوم | سه ماهه چهارم |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| درآمد عملیاتی                        | 58,500      | 48,750      | 48,750      | 39,000        |
| درآمد عملیاتی - تجمعی                | 58,500      | 107,250     | 156,000     | 195,000       |
| هزینه های عملیاتی                    | (45,750)    | (38,250)    | (37,500)    | (28,500)      |
| هزینه های عملیاتی - تجمعی            | (45,750)    | (84,000)    | (121,500)   | (150,000)     |
| سود عملیاتی                          | 12,750      | 10,500      | 11,250      | 10,500        |
| سود عملیاتی - تجمعی                  | 12,750      | 23,250      | 34,500      | 45,000        |
| سود گواهی های شراکت                  | (10,125)    | (10,125)    | (10,125)    | (10,125)      |
| سود گواهی های شراکت - تجمعی          | (10,125)    | (20,250)    | (30,375)    | (40,500)      |
| سود متقاضی ناشی از اجرای طرح         | 2,625       | 375         | 1,125       | 375           |
| سود متقاضی ناشی از اجرای طرح - تجمعی | 2,625       | 3,000       | 4,125       | 4,500         |



تهران، پلاک ۴۵۶، بین کوچه سوسن و پیچک پلاک ۴۵۶، شریف آباد، شهرک صنعتی شنزار بعد از میدان چهارم،

بوستان پنجم، بین کوچه سوسن و پیچک پلاک ۴۵۶

تلفن: ۰۲۴۹۱۱۲۲۱۱۰۰۹۱۱۹۶۸۸، ۲۶۱۱۹۶۸۸

# شرکت لیماک بسپار LIMAK BASPAR . CO

تاریخ :  
شماره :

## 5) عملکرد واقعی طرح:

عملکرد مالی واقعی طرح به شرح جدول ذیل می باشد:

| عملکرد واقعی طرح (ارقام به میلیون ریال) | سه ماهه اول | سه ماهه دوم | سه ماهه سوم | سه ماهه چهارم |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| درآمد عملیاتی                           | 36,270      | 43,078      | 68,016      | 74,572        |
| درآمد عملیاتی - تجمعی                   | 36,270      | 79,348      | 147,364     | 221,936       |
| هزینه های عملیاتی                       | (39,360)    | (34,968)    | (41,784)    | (60,871)      |
| هزینه های عملیاتی - تجمعی               | (39,360)    | (74,328)    | (116,112)   | (176,983)     |
| سود عملیاتی                             | (3,090)     | 8,110       | 26,232      | 13,701        |
| سود عملیاتی - تجمعی                     | (3,090)     | 5,020       | 31,252      | 44,953        |
| سود گواهی های شراکت                     | (10,125)    | (10,125)    | (10,125)    | (10,125)      |
| سود گواهی های شراکت - تجمعی             | (10,125)    | (20,250)    | (30,375)    | (40,500)      |
| سود متقاضی ناشی از اجرای طرح            | (13,215)    | (2,015)     | 16,107      | 3,576         |
| سود متقاضی ناشی از اجرای طرح - تجمعی    | (13,215)    | (15,230)    | 877         | 4,453         |

## 6) مقایسه ی عملکرد واقعی و پیش بینی:

جدول مقایسه ی عملکرد واقعی و پیش بینی موضوع گزارش حاضر، به شرح ذیل می باشد:

| مقایسه سالانه (ارقام به میلیون ریال) | پیش بینی  | واقعی     | انحراف |
|--------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| درآمد عملیاتی                        | 195,000   | 221,936   | 14%    |
| هزینه های عملیاتی                    | (150,000) | (176,983) | -18%   |
| سود عملیاتی                          | 45,000    | 44,953    | -0.1%  |
| سود گواهی های شراکت                  | (40,500)  | (40,500)  | 0%     |
| سود متقاضی ناشی از اجرای طرح         | 4,500     | 4,453     | -1%    |

شرح دلایل انحراف در بند 8 آورده شده است.

## 7) پیشرفت طرح:

جدول پیشرفت فیزیکی طرح برای سود عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

| پیشرفت طرح (درصد %) | سه ماهه اول | سه ماهه دوم | سه ماهه سوم | سه ماهه چهارم |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| پیش بینی            | 28.33%      | 23.33%      | 25.00%      | 23.33%        |
| پیش بینی - تجمعی    | 28.33%      | 51.67%      | 76.67%      | 100.00%       |
| واقعی               | -6.87%      | 18.02%      | 58.29%      | 30.45%        |
| واقعی - تجمعی       | -6.87%      | 11.16%      | 69.45%      | 99.90%        |



تهران، بزرگراه امام رضا (ع)، شریف آباد، شهرک صنعتی شنزار بعد از میدان چهارم ،  
بوستان پنجم ، بین کوچه سوسن و پیچک پلاک ۴۵۶  
تلفن: ۰۲۴۹۰۹۱۲۲۱۱۰۰۶۱۱۹۶۸۸



# شرکت لیماک بسپار

## LIMAK BASPAR . CO

تاریخ :

شماره :

### (8) فعالیت های انجام شده و دلایل انحراف:

- در طول دوره اجرای طرح، شرکت لیماک بسپار اقدامات متعددی را در راستای تحقق اهداف طرح انجام داده است. اهم فعالیت ها و دلایل انحراف عملکرد واقعی نسبت به پیش بینی به شرح زیر است:
- ❖ تأمین بخشی از مواد اولیه پلیمری مورد نیاز خطوط تزریق و افزایش سطح موجودی مواد اولیه در ماه های ابتدایی طرح با هدف جلوگیری از وقفه در تولید.
  - ❖ انجام تعمیرات جاری و کالیبراسیون دوره ای دستگاه های تزریق، که موجب پایداری کیفیت محصولات و کاهش ضایعات در سه ماهه دوم و سوم شد.
  - ❖ توسعه نسبی بازار فروش و جذب چند مشتری جدید در حوزه قطعات مصرفی و صنعتی، که موجب رشد قابل توجه درآمد عملیاتی در سه ماهه سوم و چهارم گردید.
  - ❖ افزایش بهره وری تولید در نیمه دوم دوره طرح و استفاده از ظرفیت های خالی خطوط تزریق در نتیجه بهبود برنامه ریزی تولید.
  - ❖ پرداخت منظم سود گواهی های شراکت در دوره های سه ماهه مطابق تعهدات طرح.

دلایل انحراف عملکرد واقعی نسبت به پیش بینی

(1) کاهش درآمد عملیاتی در سه ماهه نخست:

به دلیل شرایط رکودی بازار در ابتدای سال، نوسانات نرخ مواد اولیه پتروشیمی و محدودیت در تأمین برخی مواد خاص، تولید و فروش کمتر از پیش بینی انجام شد که موجب انحراف منفی در سود عملیاتی دوره اول گردید.

(2) افزایش هزینه های عملیاتی نسبت به پیش بینی:

- ✓ رشد قیمت مواد اولیه پلیمری نسبت به برآورد اولیه، در نتیجه تغییرات بازار پتروشیمی و افزایش نرخ ارز.
- ✓ افزایش هزینه های انرژی (برق و گاز) و هزینه های مرتبط با نگهداری و تعمیرات دستگاه ها.
- ✓ رشد هزینه های بسته بندی و حمل و نقل در سه ماهه چهارم.

(3) بهبود درآمد عملیاتی در دوره های بعدی:

با وجود عملکرد ضعیف در ابتدای دوره، فروش محصولات از سه ماهه دوم روند افزایشی پیدا کرد و در سه ماهه سوم و چهارم از برآورد طرح نیز فراتر رفت. افزایش تنوع سبد محصولات و بهبود کیفیت خروجی دستگاه ها در این موضوع مؤثر بود.

(4) پایداری سود متقاضی با وجود نوسانات:

با وجود افزایش هزینه های عملیاتی، رشد درآمد در نیمه دوم دوره موجب جبران بخش قابل توجهی از انحراف ها شد و در پایان دوره، سود ناشی از اجرای طرح تقریباً مطابق پیش بینی اولیه محقق گردید (انحراف کمتر از 1 درصد).

به طور کلی، انحرافات ایجاد شده عمدتاً ناشی از شرایط بازار مواد اولیه، تغییرات هزینه های تولید و تا حدی زمان بر بودن فرآیند تثبیت تولید در ماه های ابتدایی بوده است؛ اما با مدیریت تولید و توسعه بازار، عملکرد طرح در انتهای دوره به طور کامل پدیدار شده و بخش قابل توجهی از انحرافات اولیه جبران شده است.



تهران، بزرگراه امام رضا (ع)، شریف آباد، شهرک صنعتی شنزار بعد از میدان چهارم

بوستان پنجم، بین کوچه سوسن و پیچک پلاک ۴۵۶

تلفن: ۰۲۴۹ ۹۱۲۲۱۱۰ ۲۶۱۱۹۶۸۸