

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

**صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	ج) صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	د) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱۱ الی ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه ۱)
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) پاسخ تاییدیه‌های ارسالی جهت حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال واصل نگردیده و شرکت ماشینهای اداری ایران در پاسخ به تاییدیه درخواستی، مانده طلب خود را ۱۷۶ میلیون ریال بیشتر از مانده دفاتر شرکت اعلام نموده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از تاییدیه‌های واصل نشده و مغایرت مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالابوضیعت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی بازرسی

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات انجام شده با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گرفته، لیکن به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص تجاری طرفین معامله صورت پذیرفته است.

۷) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک اعلام شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستور العمل اجرایی یاد شده، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستور العمل اجرایی مربوطه، جلب می نماید.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۰ اسفندماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

علی رحمانی
(۸۰۰۳۲۴)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود(زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

• ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۵

• ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷ و ۶

• ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

• یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

۸ الی ۲۴

و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

آقای مسعود تبریزی به نمایندگی از

رئیس هیأت مدیره

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای کیومرث سلیمانی نژاد به نمایندگی از

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

آقای حسن فروزان مهر به نمایندگی از

نائب رئیس هیأت مدیره

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

پیوست گزارش

موسسه خدماترسی کاربرد ارقام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانن تخت (سهامی، خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

تجدید ارایه شده				تجدید ارایه شده			
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:			
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۷۰۲,۸۶۳	۱۲	حسابهای و اسناد پرداختی تجاری	۱۰,۱۴۰,۵۶۸,۱۲۱	۲۰,۲۶۰,۰۰۴,۰۸۳	۴	موجودی نقد
۴۲۲,۲۸۶,۹۸۰	۵۳۴,۵۱۶,۵۸۲	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۱۷,۳۹۵,۹۲۹	۱۶,۹۹۷,۵۸۷,۷۱۲	۷	بدهی به شرکتها تابعه و وابسته	۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۱,۸۳۶,۵۰۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
*	۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴	پیش دریافتها	۲,۰۰۸,۴۸۷,۳۷۲	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۷	طلب از شرکتها تابعه و وابسته
۸۴۴,۴۱۳,۸۰۴	۴۲۳,۶۹۴,۱۲۵	۱۵	ذخیره مالیات	۷۱۳,۵۱۶,۳۹۸	۲۸۴,۶۹۳,۶۸۸	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				*	۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰	۹	پیش پرداختها
۲,۵۳۴,۰۹۶,۷۱۳	۲۴,۸۷۶,۰۶۱,۲۸۲		جمع بدهیهای جاری	۷,۹۸۸,۷۲۱,۷۸۶	۲۸,۵۶۰,۷۳۶,۳۱۸		جمع داراییهای جاری
۱۸۷,۴۳۴,۳۱۹	۱۸۸,۵۹۵,۵۱۷	۱۶	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۰,۷۶۸,۶۱۵	۳۱۳,۴۴۴,۵۶۹	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۱۷۵,۲۷۱,۵۳۸	۱۲۳,۱۱۶,۶۱۶	۱۱	داراییهای نامشهود
۱۸۷,۴۳۴,۳۱۹	۱۸۸,۵۹۵,۵۱۷		جمع بدهیهای بلند مدت	۳۹۶,۰۴۰,۱۵۲	۴۳۶,۵۶۱,۱۸۵		جمع داراییهای غیر جاری
۲,۷۲۱,۵۳۱,۰۳۲	۲۵,۰۶۴,۶۵۶,۷۹۹		جمع بدهیها				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:				
(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سرمایه (یک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام)				
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تعهد صاحبان سهام				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه پرداخت شده				
۵,۳۱۳,۲۳۰,۹۰۷	۳,۴۸۲,۶۴۰,۷۰۴		اندوخته قانونی				
۵,۶۶۳,۲۳۰,۹۰۷	۳,۹۳۲,۶۴۰,۷۰۴		سود انباشته				
۸,۳۸۴,۷۶۱,۹۳۹	۲۸,۹۹۷,۲۹۷,۵۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۸,۹۹۷,۲۹۷,۵۰۳			جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸,۳۸۴,۷۶۱,۹۳۹			

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرایه شده)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۸,۴۲۷,۷۱۲,۱۲۳ ✓	۵,۳۸۲,۱۴۳,۸۶۸	۱۹	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳,۶۲۴,۹۴۰,۲۲۲)	(۲,۱۵۶,۲۵۴,۹۸۲)	۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۸۰۲,۷۷۱,۹۰۱	۳,۲۲۵,۸۸۸,۸۸۶		سود عملیاتی
۱,۰۳۱,۳۹۲,۶۶۲	۲۷۷,۸۶۹,۸۳۶	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۸۳۴,۱۶۴,۵۶۳ ✓	۳,۵۰۳,۷۵۸,۷۲۳ ✓		سود قبل از کسر مالیات
(۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳)	(۸۴۸,۷۸۳,۷۷۹)	۱۵	مالیات بر درآمد
۴,۶۱۹,۲۷۵,۱۱۰	۲,۶۵۴,۹۷۴,۹۴۳		سود خالص
۴,۶۱۹,۲۷۵,۱۱۰	۲,۶۵۴,۹۷۴,۹۴۳		گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳,۶۰۷,۴۹۸,۲۶۳	۵,۱۵۹,۴۸۸,۴۰۷		سود انباشته در ابتدای سال
۵۲,۸۳۱,۰۵۷	۵۳,۷۴۲,۵۰۰	۲۲	تعدیلات سنواتی
۳,۶۶۰,۳۲۹,۳۲۰	۵,۲۱۳,۲۳۰,۹۰۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۸,۲۷۹,۶۰۴,۴۳۰	۷,۸۶۸,۲۰۵,۸۵۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳,۰۶۶,۳۷۳,۵۲۳)	(۴,۳۸۵,۵۶۵,۱۴۶)		سود سهام مصوب
۵,۲۱۳,۲۳۰,۹۰۷	۳,۴۸۲,۶۴۰,۷۰۴		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

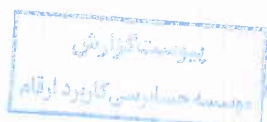
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرایه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
	۵,۶۸۲,۸۲۲,۱۵۲	۲,۴۴۴,۶۱۲,۲۶۴	۲۳
	۹۷۴,۶۰۶,۷۵۲	۱۰۸,۶۲۳,۶۰۷	فعالیت‌های عملیاتی:
	(۳,۰۶۶,۳۸۷,۵۵۹)	(۴,۳۸۵,۵۶۵,۱۴۶)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
			سود سهام پرداختی به سهامداران
	(۲,۰۹۱,۷۸۰,۸۰۷)	(۴,۲۷۶,۹۴۱,۵۳۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
	(۱,۵۰۷,۳۳۴,۲۰۸)	(۱,۲۶۹,۵۰۳,۴۵۸)	مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
	(۸۶,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۲۶,۷۳۱,۴۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
	(۹۵,۵۲۵,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نا مشهود
	(۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	۰	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
	(۱,۵۹۵,۵۶۰,۰۰۰)	۴,۱۱۳,۲۶۸,۶۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۴۸۸,۱۴۷,۱۳۷	۱,۰۱۱,۴۳۵,۸۶۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۵۲۶,۴۲۱,۰۷۹	۱,۰۱۴,۵۶۸,۲۱۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۱,۰۱۴,۵۶۸,۲۱۶	۲,۰۲۶,۰۰۴,۰۸۳	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۸۹۳۷۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج طبقه فوقانی فروشگاه شریف شرکت تعاونی مصرف سپه واحد ۱۳ بوده و به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ که طی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۱ به ثبت رسیده به آدرس: تهران-خیابان احمد قصیر-خیابان ۱۶-پلاک ۹ تغییر یافته است.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت است از فعالیت در زمینه فروش و واگذاری انواع خودرو داخلی، خارجی، قطعات یدکی و تجهیزات خودرو با استفاده از کلیه روش های مجاز قانونی از جمله سیستم تجارت الکترونیکی، انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات و تامین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی انواع خودرو- احداث، تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش خودرو سازان (داخلی - خارجی) - ارائه خدمات خرید و فروش و سفارش کالا و خودرو و لوازم یدکی و تجهیزات خودرو از طریق اینترنت- ارائه انواع خدمات ویژه مجاز از قبیل دریافت سفارش و تحویل خودرو و تجهیزات و لوازم یدکی و تزئینی و جانبی آن در مبدأ - خرید، فروش، واردات و صادرات کلیه کالاهای بازرگانی - خرید سهام شرکتها، کارخانجات و موسسات برای شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور احداث و تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش انواع خودرو (داخلی و خارجی) - شرکت در مناقصات و مزایده های درون و برون مرزی و مبادرت به هرنوع فعالیت مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد.

۱-۳ - وضعیت اشتغال

شرکت در دوره مورد گزارش دارای تعداد ۱۰ نفر نیروی انسانی می باشد.

۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- شناسایی درآمدها:

۳-۱-۱- کارمزد نمایندگی تولید کنندگان خودرو که درقبال ثبت نام مشتریان در سیستم مکانیزه شرکت‌های خودرو ساز ثبت می گردد پس از صدور فاکتور از جانب شرکت خودرو ساز جهت محاسبه و پرداخت کمیسیون مربوطه اقدام می گردد.

۳-۱-۲- کارمزد بیمه ثالث و بدنه شامل فروش بیمه نامه های ثالث و بدنه خودرو متعلق به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و خدمات بیمه نارنجی متعلق به شرکت امداد خودرو سایپا.

۳-۱-۳- صلح حواله های پرسنلی و دریافت کارمزد مربوطه از مشتریان.

۳-۱-۴- کارمزد فروش لوازم صوتی و تصویری از بابت فروش محصولات شرکت ماشینهای اداری ایران به کارکنان گروه خودرو سازی سایپا .

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

* سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

* آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به حداقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

* درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی

می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل

ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر

مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار

واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری محسوب و در حساب سود و

زیان دوره منظور می گردد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات و رایانه	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود استهلاك نرم افزار ها ۵ ساله به روش خط مستقیم می باشد

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۴ - موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۲,۰۱۴,۹۷۸,۷۱۴	۱,۰۰۹,۶۰۹,۶۶۲
موجودی صندوق		۱۱,۰۲۵,۳۶۹	۴,۹۵۸,۵۵۴
		<u>۲,۰۲۶,۰۰۴,۰۸۳</u>	<u>۱,۰۱۴,۵۶۸,۲۱۶</u>

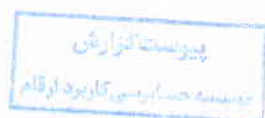
۴-۱ - موجودی نزد بانکها شامل اقلام ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان شعبه سایپا سپرده پشتیبان		۱,۲۱۴,۷۷۴,۰۴۸	۷۷۶,۴۴۱,۱۴۸
وجه در راه شعبه سایپا سپرده پشتیبان		.	۵,۴۵۰,۴۵۵
بانک سپه جاری طلایی شعبه سایپا		۲۶۶,۰۰۳,۰۹۹	۱۵۴,۷۹۸,۴۲۸
بانک ملت شعبه جیحون		۵۳۲,۵۵۹,۱۸۳	۷۱,۳۸۳,۲۱۶
بانک سامان		۱,۱۵۶,۳۸۴	۱,۰۵۰,۴۱۵
بانک سامان		۴۸۶,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰
		<u>۲,۰۱۴,۹۷۸,۷۱۴</u>	<u>۱,۰۰۹,۶۰۹,۶۶۲</u>

۵ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۵-۱	.	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
		<u></u>	<u>۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۵-۱ - از مانده حساب مزبور مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش فروخته شده و مابقی بابت مطالبات شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا به شرکت مذکور واگذار گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۶-۱	۳,۳۵۹,۴۴۶,۹۵۹	۶,۶۵۰,۰۰۰
سپرده های دریافتنی		۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
کنترل قراردادها	۶-۲	۷,۲۸۶,۸۸۹,۵۴۲	.
جمع		۱۰,۶۵۱,۸۳۶,۵۰۱	۱۲,۱۵۰,۰۰۰

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۶-۱-۱	۱,۷۹۵,۲۱۹,۶۱۸	.
شرکت پارس خودرو	۶-۱-۱	۱,۲۷۹,۳۰۴,۰۴۱	.
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	۶-۱-۲	۱۸۵,۷۵۰,۱۹۰	.
شرکت امداد خودرو سایپا	۶-۱-۲	۴۱,۹۹۹,۲۲۵	.
شرکت زامیاد	۶-۱-۱	۲۲,۴۹۲,۷۹۹	.
شرکت خدمات بیمه ای سایان		۱۶,۷۹۱,۶۸۴	.
شرکت لیزینگ رایان سایپا		۱۱,۱۰۹,۶۱۷	.
شرکت واسپاری ملت		۶,۶۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰
شرکت سایپا دیزل		۱۲۹,۷۸۵	.
		۳,۳۵۹,۴۴۶,۹۵۹	۶,۶۵۰,۰۰۰

۶-۱-۱- مانده طلب از شرکت ایرانی تولید سایپا ، پارس خودرو و زامیاد از بابت کارمزد فروش خودروهای شرکتهای مذکور می باشد .

۶-۱-۲- مانده طلب از شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و امداد خودرو سایپا از بابت کارمزد فروش خدمات بیمه ثالث و بیمه بدنه و بیمه نارنجی به کارکنان گروه خودرو سازی سایپا می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶-۲ کنترل قراردادهای دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود .

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا		۱۶,۸۸۳,۴۱۹	۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)		۶,۸۶۸,۳۸۴,۶۴۶	۰
شرکت ستاره سفیران آینده		۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۰
شرکت پارس خودرو		۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۰
شرکت اروند خودرو		۲۷۴,۱۰۳,۵۷۶	۰
شرکت همراه خودرو		۶۴,۳۶۷,۹۰۱	۰
		<u>۷,۲۸۶,۸۸۹,۵۴۲</u>	<u>۰</u>

حساب کنترل قراردادهای مربوط به فروش محصولات شرکت ماشینهای اداری ایران و خدمات بیمه شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و امداد خودرو سایپا می باشد که به پرسنل شرکتهای گروه خودرو سازی سایپا فروخته می شود و طی اقساط از پرسنل شرکتهای گروه سایپا کسر و به شرکت تجارت الکترونیک خود تابان تاخت پرداخت می شود .

۷- طلب از / بدهی به شرکتهای وابسته

شرح	یادداشت	طلب از	بدهی به	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال		
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۷-۱	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۴۹,۴۱۲,۰۴۶		
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)			۹۹۲,۰۶۵,۱۲۵		
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۷-۲		۱۵,۱۹۷,۹۱۲,۵۳۲		۱۹۴,۲۱۲,۱۰۰
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا			۱,۷۹۹,۶۷۵,۱۸۰		۲۷,۹۸۳,۷۵۶
شرکت ستاره سفیران آینده	۷-۳				۲۴,۸۶۸,۵۴۴
شرکت پیشگامان خوراک تابان			۸۹۷,۲۸۱,۵۹۱		
شرکت پارس خودرو			۲۳,۴۵۱,۶۴۲		
شرکت لیزینگ رایان سایپا			۱۶,۷۹۱,۶۸۴		
شرکت خدمات بیمه ای سایان			۲۹,۳۵۵,۳۹۹		
شرکت زامیاد			۱۲۹,۷۸۵		
شرکت سایپا دیزل					۳۷۰,۳۳۱,۵۲۹
شرکت سایپا یدک					۶۱۷,۳۹۵,۹۲۹
جمع		<u>۴۹,۴۱۲,۰۴۶</u>	<u>۱۶,۹۹۷,۵۸۷,۷۱۲</u>	<u>۲,۰۰۸,۴۸۷,۲۷۲</u>	<u>۱,۰۰۸,۴۸۷,۲۷۲</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۷-۱- مانده بدهی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به مبلغ ۴۹.۴۱۲.۰۴۶ ریال بابت ۲۰٪ هزینه اجاره تیرماه و حقوق پرسنل مالی و هزینه پیک و پرداخت بابت همکاران سیستم می باشد.

۷-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا به مبلغ ۱۵.۱۹۷.۹۱۲.۵۳۲ ریال بابت طلب حقوق و مزایای آقای سلیمانی نژاد و بیمه تکمیلی مدیریت و حق حضور هیئت مدیره و پرداخت نقدی به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت می باشد.

۷-۳- مانده حساب ستاره سفیران آینده به مبلغ ۱.۷۹۹.۶۷۵.۱۸۰ ریال بابت اقساط پرسنلی شرکت سایپا می باشد که به شرکتهای ذینفع شرکت ستاره سفیران پرداخت می گردد.

۸ - سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی	۸-۱	۳۳,۰۹۰,۲۸۷	۲۷,۱۹۹,۲۰۰
وام کارکنان	۸-۲	۱۹۳,۱۸۴,۶۵۸	۴۰۷,۱۰۷,۳۰۷
جاری کارکنان		۴۱۴,۹۱۰	۹,۵۰۶,۰۶۶
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا		۴,۶۱۹,۳۳۳	۷۹,۳۸۷,۷۷۷
شرکت سایپا	۸-۳	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۵۳,۳۸۴,۵۰۰	۱۳۰,۳۱۵,۹۴۸
		<u>۲۸۴,۶۹۳,۶۸۸</u>	<u>۷۱۳,۵۱۶,۲۹۸</u>

۸-۱- مانده اسناد دریافتنی به مبلغ ۳۳ میلیون ریال مربوط به فروش بیمه ثالث و بیمه بدنه به پرسنل شرکتهای گروه و طلب تسویه پرسنلی می باشد.

۸-۲- مانده وام کارکنان به مبلغ ۱۹۳ میلیون ریال شامل وام ضروری و میان مدت شرکت و همچنین خرید کالا و خدمات به صورت اقساطی می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
وام تسهیلات خرید خودرو و وام مدیران		۱۵۳,۲۲۹,۲۲۰	۱۹۵,۲۰۸,۳۴۹
وام خرید خودرو (مدیران)		.	۱۳۰,۸۱۵,۰۰۰
وام خرید سهام		.	۸۱,۰۸۳,۹۵۸
خرید اقساطی کالا و خدمات		۳۹,۹۵۵,۴۳۸	.
جمع		<u>۱۹۳,۱۸۴,۶۵۸</u>	<u>۴۰۷,۱۰۷,۳۰۷</u>

۸-۳- مانده سال قبل حساب مزبور در ارتباط با طلب از شرکت سایپا بوده که در سال مالی مورد گزارش وصول شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید	۹-۱	۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰	-
		۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰	۰

۹-۱- مانده پیش پرداختها به مبلغ ۱۵,۵۴۸ میلیون ریال از بابت پیش پرداخت ثبت نام خرید خودرو از شرکت خودرو سازی سایپا بوده که خودرو های ثبت نام شده بنام اشخاص خریدار از شرکت سایپا منتقل می گردد .

پیوست گزارشی
موسسه حسابرسی گاربرد ارقام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاکی انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	استهلاکی سال مالی	مانده در	دارائیهای اضافه شده	مانده در	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	اثاثه و منصوبات
۲۲۰.۷۶۸.۶۱۵	۳۱۳.۴۴۵.۵۶۹	۱۰۴.۶۵۸.۲۱۲	۳۴.۰۵۵.۴۴۶	۷۰.۶۰۲.۷۶۶	۴۱۸.۱۰۲.۷۸۱	
۲۲۰.۷۶۸.۶۱۵	۳۱۳.۴۴۵.۵۶۹	۱۰۴.۶۵۸.۲۱۲	۳۴.۰۵۵.۴۴۶	۷۰.۶۰۲.۷۶۶	۴۱۸.۱۰۲.۷۸۱	
						جمع

۱-۱۰-۱- اضافات طی دوره ارائه عمدتاً در ارتباط با خرید لب تاب، میز، فایل و ... می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
نرم افزار کامپیوتری	۱۱-۲	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن		۱۲۰,۶۱۶,۶۱۶	۱۷۲,۷۷۱,۵۳۸
		۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
		<u>۱۲۳,۱۱۶,۶۱۶</u>	<u>۱۷۵,۲۷۱,۵۳۸</u>

۱۱-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با خرید نرم افزار همکاران سیستم جهت امور مالی شرکت و استقرار آن و حق الامتیاز ۵ خط تلفن جهت شرکت می باشد.

۱۱-۲- نرم افزارهای کامپیوتری به شرح ذیل آنالیز میگردد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
قیمت تمام شده نرم افزارهای کامپیوتری		ریال	ریال
استهلاک انباشته		۲۶۰,۷۷۴,۶۱۰	۲۶۰,۷۷۴,۶۱۰
ارزش دفتری نرم افزارهای کامپیوتری		(۱۴۰,۱۵۷,۹۹۴)	(۸۸,۰۰۳,۰۷۲)
		<u>۱۲۰,۶۱۶,۶۱۶</u>	<u>۱۷۲,۷۷۱,۵۳۸</u>

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
اسناد پرداختنی (سایا)		ریال	ریال
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا - بیمه ثالث و بدنه		۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشینهای اداری ایران - فروش اقساطی		۳,۳۱۸,۸۴۵,۵۳۰	
شرکت امداد خودرو سایا - بیمه خدمات نارنجی		۳,۲۲۵,۴۱۷,۹۰۲	
سایا یدک		۲۸۹,۵۸۲,۰۴۰	
سایر		۴,۳۹۱	
		<u>۲۶,۸۵۳,۰۰۰</u>	
		<u>۶,۸۶۰,۷۰۲,۸۶۳</u>	<u>۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

پیوست گزارش
دستمه حسابداری کاربرد اوقام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال		
اسناد پرداختنی غیر تجاری	.	۲۰,۷۴۹,۰۴۹	
مالیات پرداختنی	۱۳-۱	۶,۳۰۴,۷۶۴	۶,۵۴۲,۴۳۷
بیمه پرداختنی	۱۳-۲	۷۲,۹۵۵,۵۴۸	۲۴,۸۹۹,۹۰۰
حقوق پرداختنی		۷۹,۲۰۷,۵۷۳	۶۴,۴۴۹,۱۴۵
حسابهای پرداختنی غیر تجاری		۱۴,۵۲۵,۶۴۴	۴۲,۱۳۳,۲۶۱
مرخصی استفاده نشده کارکنان		۲۹,۴۷۲,۵۶۷	۲۳,۵۴۸,۸۹۳
ذخیره هزینه های معوق	۱۳-۳	۱۷۳,۹۷۱,۵۵۲	۱۸۱,۴۸۶,۷۷۸
مالیات بر ارزش افزوده		۸۸,۸۰۴,۶۸۴	۳۱,۵۳۵,۲۸۹
عوارض بر ارزش افزوده		۵۹,۴۸۰,۹۱۲	۲۲,۷۷۹,۰۲۸
سپرده و ودایع	۱۳-۴	۴,۱۶۳,۲۰۰	۴,۱۶۳,۲۰۰
سایر		۵,۶۴۰,۱۳۸	.
		<u>۵۳۴,۵۲۶,۵۸۲</u>	<u>۴۲۲,۲۸۶,۹۸۰</u>

۱۳-۱- مالیات پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال		
مالیات حقوق		۱,۲۷۰,۲۲۹	۴,۷۶۱,۱۸۷
مالیات تکلیفی		۵,۰۳۴,۵۳۵	۱,۷۸۱,۲۵۰
		<u>۶,۳۰۴,۷۶۴</u>	<u>۶,۵۴۲,۴۳۷</u>

۱۳-۲- مانده حساب بیمه پرداختنی به مبلغ ۷۲,۹۵۵,۵۴۸ ریال از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال		
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۸	۱۳-۲-۱	۴۶,۵۹۶,۶۶۹	۲۴,۸۹۹,۹۰۰
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲		۹۳۷,۶۴۵	.
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز		۲۵,۴۲۱,۲۳۴	.
		<u>۷۲,۹۵۵,۵۴۸</u>	<u>۲۴,۸۹۹,۹۰۰</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱۳- مانده حساب بیمه تامین اجتماعی شعبه ۲۸ بابت جریمه بیمه پرسنل که عمدتاً مربوط به ماههای بهمن و اسفند سال ۱۳۹۱ می باشد که در سال مالی بعد پرداخت و تسویه شده است .

۳-۱۳- مانده حساب ذخیره هزینه های معوق به مبلغ ۱۷۳,۹۷۱,۵۵۲ ریال از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ذخیره هزینه حسابرسی	ریال	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره عیدی پرسنل	ریال	۷۴,۸۲۷,۳۲۸	۹۴,۸۴۲,۵۵۴
ذخیره پاداش بستن حساب	ریال	۳۸,۶۴۴,۲۲۴	۳۸,۶۴۴,۲۲۴
		<u>۱۷۳,۹۷۱,۵۵۲</u>	<u>۱۸۱,۴۸۶,۷۷۸</u>

۴-۱۳- مانده سپرده ها و ودایع به مبلغ ۴,۱۶۳,۲۰۰ ریال شامل مبلغ ۱,۹۵۶,۹۵۰ ریال سپرده بیمه آقای بالانه منش و مبلغ ۲,۲۰۶,۲۵۰ ریال سپرده بیمه شرکت همکاران سیستم می باشد

۱۴- پیش دریافتها

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	ریال	۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۰
		<u>۵۹,۵۵۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>

۱-۱۴- مانده ۵۹,۵۵۰,۰۰۰ ریال بابت پیش دریافت خدمات انجام شده به شرکت خوروسازی سایپا می باشد .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تانخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ قطعی و پرداخت شده است .
جدول وضعیت مالیاتی شرکت جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۰ لغایت سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

تجدید اراکه شده		۱۳۹۲/۱۰/۳۰												
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۱/۱۰/۳۰												
مانده ذخیره		مالیات						درآمد مشمول مالیات		سود (زیان)		دوره مالی		
		مانده ذخیره		تأیید شده		قطعی		تشخیصی		ابرازی		ابرازی		منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱,۱۴۴,۵۵۷,۹۷۲	۱,۱۴۴,۵۵۷,۹۷۲	۰	۱,۱۴۴,۵۷۷,۹۷۲	۴,۵۷۸,۲۳۱,۸۹۰	۴,۶۷۶,۴۳۳,۱۸۲	۱۳۹۰/۱۰/۳۰					
در حال رسیدگی	۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳	۳۷۰,۴۷۵,۴۵۳	۸۴۴,۴۱۴,۰۰۰			۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳	۴,۸۵۹,۵۵۷,۷۱۱	۵,۸۳۴,۱۶۴,۵۶۳	۱۳۹۱/۱۰/۳۰					
	۸۴۸,۷۸۳,۷۷۹					۸۴۸,۷۸۳,۷۷۹	۳,۳۹۵,۱۳۵,۱۱۵	۳,۷۵۸,۷۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰					
	۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳	۱,۲۱۹,۲۵۹,۲۳۲												
	(۳۷۰,۴۷۵,۶۴۹)	(۷۹۵,۵۶۵,۱۰۷)												
	۸۴۴,۴۱۳,۸۰۴	۴۲۳,۶۹۴,۱۲۵												

پیش پرداختهای مالیاتی

پیش پرداختهای مالیاتی

۱۵-۱- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و در نظر گرفتن معافتهای قانونی ، مالیات مربوط محاسبه و در حسابها منظور شده است .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۸۷,۴۳۴,۳۱۹	۹۹,۷۱۴,۵۸۰
پرداخت شده طی سال	(۵۴,۶۴۹,۶۱۴)	(۲۲,۹۲۲,۹۱۱)
ذخیره تأمین شده طی سال	۵۵,۸۱۰,۸۱۲	۱۱۰,۶۴۲,۶۵۰
مانده در پایان سال	۱۸۸,۵۹۵,۵۱۷	۱۸۷,۴۳۴,۳۱۹

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال متقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال معادل ۳۵ درصد آن، نقداً طی گواهی بانکی شماره ۱۳۹۳/۸۹/۱۰۷۶ به تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۳ نزد بانک پارسیان شعبه سایا پرداخت گردیده و مابقی به میزان ۶۵ درصد، و به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال در تعهد صاحبان سهام می باشد، مشخصات سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان را بشرح جدول ذیل ارائه می دارد :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	تعهد صاحبان سهام	سرمایه پرداخت شده
			ریال	ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (سهامی خاص)	۹۹۹,۹۸۰	۹۹.۹۹۸	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۸۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۳,۰۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۳,۵۰۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۳,۵۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

پیشگامان خوراک
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
کارمزد نمایندگی تولید کنندگان	۱۹-۱	۳,۷۳۴,۲۲۲,۲۱۱	۷,۶۱۰,۰۳۸,۶۵۸
کارمزد شرکتهای طرف قرارداد		.	۴۰,۵۰۵,۹۷۴
کارمزد بیمه ثالث	۱۹-۲	۲۲۹,۵۲۶,۵۱۱	.
کارمزد بیمه بدنه	۱۹-۳	۱۰۰,۹۵۳,۱۳۸	۴۰۴,۸۲۴,۲۳۹
کارمزد فروش لوازم صوتی و تصویری	۱۹-۴	۲۲۱,۳۱۱,۰۰۰	.
سایر کارمزدها	۱۹-۵	۱,۰۹۶,۱۳۱,۰۰۸	۳۷۲,۳۴۳,۲۵۲
		۵,۳۸۲,۱۴۳,۸۶۸	۸,۴۲۷,۷۱۲,۱۲۳

پروست گزارش
رئیس هیئت مدیره

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۹-۱- در آمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می شود.:

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
سایپا		ریال	ریال
		۳,۲۹۱,۸۹۷,۶۵۰	۵,۲۷۰,۳۳۱,۹۶۰
پارس خودرو		۳۶۳,۴۱۵,۰۰۰	۲,۲۷۱,۳۸۲,۷۰۰
زامیاد		۷۸,۹۰۹,۵۶۱	۶۸,۳۲۳,۹۹۸
جمع		۳,۷۳۴,۲۲۲,۲۱۱	۷,۶۱۰,۰۳۸,۶۵۸

۱۹-۲- مانده حساب کارمزد بیمه ثالث به مبلغ ۲۲۹.۵۲۶.۵۱۱ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل فروش بیمه های ثالث خودرو مربوط به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا می باشد.

۱۹-۳- مانده حساب کارمزد بیمه بدنه به مبلغ ۱۰۰.۹۵۳.۱۳۸ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل فروش بیمه های بدنه خودرو مربوط به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و بیمه خدمات کارت نارنجی مربوط به شرکت امداد خودرو سایپا می باشد.

۱۹-۴- مانده حساب کارمزد فروش لوازم صوتی و تصویری به مبلغ ۲۲۱.۳۱۱.۰۰۰ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل فروش لوازم صوتی و تصویری شرکت ماشینهای اداری ایران می باشد.

۱۹-۵- در آمد حاصل از سایر کارمزدها به شرح زیر تفکیک می شود.:

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
سایر کارمزدها	۱۹-۵-۱	۶۸۶,۶۳۱,۰۰۸	۳۷۲,۳۴۳,۲۵۲
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۹-۵-۲	۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۱,۰۹۶,۱۳۱,۰۰۸	۳۷۲,۳۴۳,۲۵۲

۱۹-۵-۱- مانده حساب سایر کارمزدها به مبلغ ۶۸۶.۶۳۱.۰۰۸ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل صلح نامه های پرسنلی شرکت سایپا و کارمزد حاصل از انتقال خودرو سایپا می باشد.

۱۹-۵-۲- مانده حساب سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۴۰۹.۵۰۰.۰۰۰ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل صلح نامه های پرسنلی شرکت پارس خودرو می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد		۱,۲۰۵,۴۰۷,۰۰۰ ✓	۱,۸۸۶,۴۶۲,۰۵۰
غذای پرسنل		.	۱۰۹,۱۳۶,۶۳۸
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		۸۶,۲۱۰,۳۶۸	۱۰۴,۸۷۴,۱۳۰
اجاره		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰
کمکهای غیر نقدی		۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۸۳,۶۰۰
بیمه سهم کارفرما		۲۳۹,۱۹۰,۶۵۲ ✓	۲۹۷,۲۵۷,۵۵۶
مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۹,۲۰۰,۸۲۴	۱۱۰,۶۴۲,۶۵۰
مزایای بازخرید مرخصی کارکنان		۸,۵۱۲,۱۲۴	۱۸,۶۶۵,۸۲۸
سفر		۲۱,۸۶۶,۶۰۹	۳۶,۹۳۷,۰۰۰
۳٪ سهام پرسنل		۱۹,۳۳۰,۳۸۰	۲۲,۲۳۳,۲۲۷
حق عضویت هیات مدیره در جلسات		۳۴,۵۶۰,۰۰۰	۳۲,۸۲۰,۰۰۰
سایر		۳۸۲,۳۷۷,۰۲۵	۶۴۹,۲۲۷,۵۴۳
		<u>۲,۱۵۶,۲۵۴,۹۸۲</u>	<u>۳,۶۲۴,۹۴۰,۲۲۲</u>

۲۰-۱- کاهش هزینه های شرکت از بابت کارکرد شش ماه پرسنل شرکت و شروع فعالیت در شرکت تجارت الکترونیک خودروی تابان تاخت از تاریخ ۹۲/۰۵/۰۱ می باشد ، که هزینه های عمدتاً پرسنلی از شرکت ستاره سفیران آینده به حسابهای تابان تاخت منتقل گردیده است .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از اوراق مشارکت	۸۰,۴۳۳,۸۱۲	۹۴۸,۷۳۴,۶۳۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانکها	۲۸,۱۸۹,۷۹۵	۲۵,۸۷۲,۱۱۵
سود حاصل از فروش داراییها	.	۵۴,۸۸۰,۳۸۷
سایر درآمدها	۱۶۹,۲۴۶,۲۲۹	۱,۹۰۵,۵۲۳
	<u>۲۷۷,۸۶۹,۸۳۶</u>	<u>۱,۰۳۱,۳۹۲,۶۶۲</u>

۲۲- تعدیلات سنواتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
بابت برگشت بیمه تکمیلی پرسنل	۵۳,۷۴۲,۵۰۰	۵۳,۷۴۲,۵۰۰
۵۰ درصد هزینه عیدی پرسنل شرکت تابان تاخت	.	۸,۲۴۳,۹۲۸
ما به التفاوت مالیات تکلیفی ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ - برگ قطعی	.	(۶,۴۰۷,۸۷۲)
ما به التفاوت مالیات عملکرد ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ - برگ تشخیص	.	(۲,۷۴۷,۴۹۹)
	<u>۵۳,۷۴۲,۵۰۰</u>	<u>۵۲,۸۳۱,۰۵۲</u>

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. اقلام تجدید ارائه شده بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

شرح	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	تعدیلات و طبقه بندی	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
سایر حسابهای دریافتنی	۶۵۹,۷۷۳,۷۹۸	بدهکار	۷۱۳,۵۱۶,۲۹۸
سود (زیان) انباشته	۵,۱۵۹,۴۸۸,۴۰۷	بستانکار	۵,۲۱۳,۲۳۰,۹۰۷
			<u>۵۳,۷۴۲,۵۰۰</u>
			<u>۵۳,۷۴۲,۵۰۰</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۸۰۲,۷۷۱,۹۰۱	۳,۲۲۵,۸۸۸,۸۸۶	سود عملیاتی
۱۰۴,۸۷۴,۱۳۰	۸۶,۲۱۰,۳۶۸	هزینه استهلاک
۸۷,۷۱۹,۷۳۹	۱,۱۶۱,۱۹۸	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴۲,۰۲۶,۷۶۳)	(۸,۲۵۱,۷۸۸,۶۶۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
	(۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۲۲۷,۵۷۷,۶۲۲	۲۲,۷۰۳,۱۳۴,۲۴۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
	۵۹,۵۵۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۹۰۵,۵۲۳	۱۶۹,۲۴۶,۲۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی
۵,۶۸۲,۸۲۲,۱۵۲	۲,۴۴۴,۶۱۲,۲۶۴	خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه ، مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال در ارتباط با چک ضمانت حسن انجام کار نمایندگی نزد شرکت های طرف قرارداد می باشد.

