

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

شرکت شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
	صورتهای خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	پ) صورت جریان وجوه نقد
۵ تا ۲۰	ت) یادداشتهای توضیحی



شماره ثبت ۲۱۹۹۳

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار تهران

بِسْمِ تَعَالَى

ژرف بین نیکو روش

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، غاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت سایبا (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) می باشد. که ارزش بازار آنها در تاریخ ترازنامه معادل ۴,۹۲۱ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری می باشد. به اعتقاد مدیریت شرکت نظر به اهداف بلند مدت سرمایه گذاری مذکور و خرید سهام آنها به صورت نقد و اقساط، در شرایط فعلی بازار تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاری ضروری نمی باشد. مضافاً در این ارتباط بعثت عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای مذکور، در چارچوب استاندارد های حسابداری مرتبط با کاهش دارائیهها، اظهار نظر در خصوص ضرورت اعمال تعدیلات لازم در حسابهای شرکت در این خصوص در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.
- ۵- پاسخ تأییدیه های ارسالی شرکتهای گروه بهمن و سرمایه گذاری تامین اجتماعی (به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ و صورتهای مالی) تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است، با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی مغایرات احتمالی ناشی از مانده تأییدیه های واصل نشده فوق بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

- ۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

- ۷- در طی سال مالی مورد گزارش شرکتهای سرمایه گذاری تامین اجتماعی و گروه بهمن (فروشنندگان بلوکی سهام سایبا به شرکت مورد رسیدگی) با توجه به عدم امکان وصول چکهای عهده شرکت مورد رسیدگی در سررسید، شرکتهای فوق نسبت به انتقال تعداد ۶۹۷,۶۸۷,۶۱۷ سهم شرکت سایبا متعلق به شرکت مورد گزارش که به صورت وثیقه نزد سازمان بورس اوراق بهاء دار تهران قرار داشته به نام دو تا از شرکتهای زیر مجموعه خود اقدام نمودند. بر اساس مذاکرات انجام شده با شرکتهای مذکور، سهام فوق مجدداً به پرتفوی سهام شرکت اعاده گردیده است. توضیحاً "تعداد حدود ۷۱ میلیون سهم از سهام فوق در تاریخ ترازنامه به دلیل توافق نهایی با سرمایه گذاری تامین اجتماعی در پرتفوی شرکت قرار داشته است. که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۹ به نام شرکت منتقل شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

- ۸- اقساط دوم، سوم و چهارم خرید سهام سایبا از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و قسط سوم و چهارم از شرکت گروه بهمن، که در سال مالی ۱۳۸۹ خریداری شده در موعد مقرر پرداخت نگردیده است.، به شرح یادداشت ۶ صورتهای مالی در سال مالی مورد گزارش تعهدات اقساط مذکور توسط شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا پرداخت و تسویه شده است. با توجه به مراتب فوق، بابت تعهدات سرسید شده فوق الذکر طبق قرارداد تامین مالی با شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا، هزینه مالی آن شناسایی شده و به حساب بدهی به شرکت مذکور منظور گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۴ه)

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

۹- جمع بدهی های جاری به مبلغ ۳۸۲۷ میلیارد ریال بیشتر از جمع دارائیهای جاری می باشد. با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام درخصوص افزایش سرمایه در سال مالی قبل، اصلاح ساختار مالی ترازنامه شرکت توصیه می گردد. اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بند های توضیحی

۱۰- تعداد ۱۰،۱۱۳،۰۴۹ سهم شرکت سایپا در تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مذکور به نام شرکت مورد رسیدگی نبوده است. در صورتیکه سود سهام مصوب مجمع شرکت مذکور بابت تعداد سهام ذکر شده شناسایی، و در دفاتر شرکت لحاظ گردیده است. در صورت اصلاح سرفصلهای سود حاصل از سرمایه گذارها و حسابهای دریافتی تجاری به مبلغ ۴۰۴۵ میلیون ریال کاهش خواهد یافت. اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده 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 ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)
امیر حسین عسکری زاده
۸۱۱۱۲۵
علی اصغر شهبازی
۸۰۰۴۴۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۱-۲-گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۴-صورت جریان وجوه نقد
	۵-یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف-تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نمایندگان	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای سعید محمد علیزاده	۱- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای محمد رضا جواهری	۲- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	مدیرعامل	آقای مهدی محمدپورمیر	۳ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

ترازنامه
بر تاریخ ۳۰ شهری ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده)		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۱/۳۰		تجدید ارائه شده)		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۱/۳۰		تجدید ارائه شده)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۷۹,۷۳۹,۷۳۱,۴۷۲	۱,۲۸۰,۵۶۶,۹۷۴,۶۵۹	۸	بدیهیهای جاری:	۲۵,۲۸۵,۲۰۸	۵۱۸,۰۱۳	۴	دارایی های جاری:	۲۳۲,۱۰۶,۵۰۳,۰۸۷	۲۳۲,۱۰۶,۵۰۳,۰۸۷	۷	موجودی نقد	۲۳۲,۱۰۶,۵۰۳,۰۸۷	۲۳۲,۱۰۶,۵۰۳,۰۸۷
۱۰,۳۰۳,۸۳۴,۳۴۹	۶۳,۳۰۶,۳۵۴,۰۱۱	۹	حسابها و استناد برداشته تجاری	۳۸۵,۲۹۰,۸۵۴,۵۸۹	۲۴۲,۱۰۵,۹۸۵,۰۷۴	۵	حسابهای دریافتی تجاری						
۹۸۳,۶۸۱,۳۰۳,۱۱۱	۲,۷۷۴,۱۲۳,۹۸۳,۷۸۹	۱۰	سایر حسابها و استناد برداشته حسابهای فی مابین یا اشخاص وابسته										
۲,۷۷۸,۴۷۲,۲۲۸,۸۶۹,۱۳۲	۴,۰۶۷,۹۹۷,۲۱۲,۳۵۹		جمع بدیهیهای جاری	۳۸۵,۳۱۴,۱۳۱,۷۹۷	۲۳۲,۱۰۶,۵۰۳,۰۸۷		جمع دارایی های جاری						
۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۱,۲۷۲,۷۶۶,۳۷۵,۳۳۶	۱۱	بدیهیهای غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:						
۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابهای برداشته پندمت	۶,۳۰۴,۰۵۳,۷۷۹,۵۶۲	۸۴,۵۵۸,۵۲۴		سرمایه گذارینمای پندمت						
۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۱,۲۷۲,۷۶۶,۳۷۵,۳۳۶		جمع بدیهیهای غیر جاری	۶,۳۰۴,۰۵۳,۷۷۹,۵۶۲	۸۴,۵۵۸,۵۲۴		جمع دارایی های غیر جاری						
۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدیهیها	۶,۳۰۴,۰۵۳,۷۷۹,۵۶۲	۸۴,۵۵۸,۵۲۴								
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	حقوق صاحبان سهام:										
۱,۵۳۴,۵۲۸,۲۹۶,۸۰۵		۱۳	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی ششم برداشته شده)										
(۱۳,۱۰۹,۶۳۳,۳۵۴)	(۱۱۰,۷۵۸,۹۲۹,۶۲۲)		عطی الحساب افزایش سرمایه										
۱,۵۳۴,۴۱۸,۶۶۳,۴۵۲	۱,۳۵۹,۲۴۱,۰۵۳,۳۷۸		سود (زیان) انباشته										
۶,۷۸۹,۳۴۹,۳۴۹,۷۷۹	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۴,۸۴۱,۱۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۷۸۹,۳۴۹,۳۴۹,۷۷۹	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۴,۸۴۱,۱۷۳		جمع داراییها						

بر اساس ترازنامه تومینومی ۱ ۲۲ تا ۲۵ مترج در صفحات ۸ ۷ ۵ ۴ جزء اینفک صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده) دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۱		بدها	
	ریال	ریال		
۴۸۴,۳۸۷,۰۹۵,۷۶۰		۴۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	درآمد حاصل از سود سهام
(۲۵۶,۷۷۸,۲۰۵)		(۳,۴۸۳,۵۶۸,۶۶۸)	۱۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸۴,۱۳۰,۳۱۷,۵۵۵	۴۹۲,۹۱۶,۴۳۱,۳۳۲			
۴۸۴,۱۳۰,۳۱۷,۵۵۵	۴۹۲,۹۱۶,۴۳۱,۳۳۲			
(۳۷۶,۸۲۴,۳۵۱,۲۴۷)		(۵۸۹,۵۶۶,۰۱۱,۳۵۸)	۱۶	سود عملیاتی هزینه های مالی
۹۶,۹۸۵,۸۳۵		۲۶۷,۷۵۷	۱۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷۶,۷۲۷,۳۶۵,۴۱۲)	(۵۸۹,۵۶۵,۷۴۳,۶۰۱)			
۱۰۷,۴۰۲,۹۵۲,۱۳۳	(۹۶,۶۴۹,۳۱۲,۲۶۹)			
۱۰۷,۴۰۲,۹۵۲,۱۳۳	(۹۶,۶۴۹,۳۱۲,۲۶۹)			

سودناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
مالیات سود فعالیت های عادی
سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۰۷,۴۰۲,۹۵۲,۱۳۳	(۹۶,۶۴۹,۳۱۲,۲۶۹)			سود (زیان) خالص
(۲۹,۵۳۲,۵۵۴,۱۸۸)		(۲۳,۶۲۵,۰۶۷,۴۰۱)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۹۱,۹۲۰,۸۳۰,۳۰۸)		۹,۵۱۵,۴۳۳,۰۴۸	۱۸-۱	خالص تعدیلات سنواتی
(۱۲۱,۳۵۳,۳۸۲,۴۹۶)	(۱۳,۱۰۹,۳۳۳,۳۵۳)			سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
(۱۴,۰۵۰,۴۳۴,۳۵۳)	(۱۱۰,۷۵۸,۹۴۶,۶۲۲)			سود قابل تخصیص
(۵۹,۲۰۰,۰۰۰)				تخصیص سود:
(۵۹,۲۰۰,۰۰۰)				پاداش عملکرد دوره قبل هیات مدیره
(۱۴,۱۰۹,۴۳۴,۳۵۳)	(۱۱۰,۷۵۸,۹۴۶,۶۲۲)			سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

(تجدید شده است) دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۰	سال مالی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		بدهی
	ریال	ریال	
			۲۲
(۳۷۷,۴۹۹,۴۰۴,۵۶۴)	(۳۰۰,۰۲۵,۰۳۴,۹۵۲)		
۴۶,۹۳۵,۸۳۵		۲۶۷,۷۵۷	
۳۵۳,۷۴۰,۰۹۵,۷۶۰		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵۳,۸۰۷,۰۴۱,۵۹۵	۳۰۰,۰۰۰,۲۶۷,۷۵۷		
(۲۳,۶۹۲,۳۶۴,۹۶۹)	(۲۴,۷۶۷,۱۹۵)		
۱۸,۴۴۲,۰۲۸,۱۷۸			
۱۸,۴۴۲,۰۲۸,۱۷۸			
(۵,۴۵۰,۳۳۶,۷۹۱)	(۲۴,۷۶۷,۱۹۵)		
۵,۴۷۵,۴۲۱,۹۹۹	۲۵,۲۸۵,۲۰۸		
۲۵,۲۸۵,۲۰۸	۵۱۸,۰۱۳		

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردارند:

مالیات بردارند پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردارند)

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی‌های ثابت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه دریافتی بابت تسهیلات سرمایه

وجوه دریافتی بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

ماتده وجه نقد در آغاز سال

ماتده وجه نقد در پایان سال

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۱

تاریخچه فعالیت شرکت

کلیات

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان در تاریخ ۸۹/۰۳/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۶۵۷۰ مورخ ۸۹/۰۳/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا میباشد مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصیر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه دوم واقع است. سال مالی شرکت بر اساس مجمع فوق العاده به پایان دی ماه هر سال شمسی تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

- ۱- انجام هرگونه فعالیت های مجاز بازرگانی و انعقاد قراردادهای لازمه
- ۲- خرید و فروش، واردات و صادرات هرگونه کالای مجاز بازرگانی و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی
- ۳- خرید و فروش و واردات و صادرات ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه کارخانجات صنعتی خصوصاً کارخانجات تولید خودرو و وسایل و قطعات جانبی آن
- ۴- ارائه خدمات پشتیبانی فنی و خدمات پس از فروش از قبیل تهیه قطعات یدکی و تعمیر و تعویض قطعات و تجهیزات معیوب
- ۵- راه اندازی پروژه ها و ایجاد طرحهای تولیدی و صنعتی و همچنین توسعه و به روز رسانی واحدهای تولید و صنعتی موجود و اخذ مجوز ها و موافقت اصولی لازمه جهت فعالیتهای یاد شده
- ۶- مشارکت در طرحهای ساختمانی تولیدی بازرگانی صنعتی
- ۷- شرکت در مناقصه ها و مزایده های درون مرزی و برون مرزی

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۱

۸- مشارکت در تاسیس شرکت های جدید و در شرکتهای موجود

۹- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی با رعایت قوانین و مقررات مربوط

۱۰- اخذ و ارائه نمایندگی از کلیه شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه فوق فعالیت می نمایند

۱۱- انجام کلیه فعالیت های مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

درسال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

خلاصه اهم رویه های مالی

۳-۱- سرمایه گذاری ها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۱

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی میشود و به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۵۷۹,۷۶۲	۴۰۰,۰۰۰	۴-۱	سپرده پشتیبان
۲۴,۷۰۵,۴۴۶	۱۱۸,۰۱۳	۴-۲	
<u>۲۵,۲۸۵,۲۰۸</u>	<u>۵۱۸,۰۱۳</u>		

۴-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک پاسارگاد دریا-جاری ۳۲۵۱۱۱۰۰۳۷۹۷۲۱
۴۲۹,۷۶۲	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملی برج آرمیتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
<u>۵۷۹,۷۶۲</u>	<u>۴۰۰,۰۰۰</u>	

۴-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب های پشتیبان به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱۳۲۵
۲۴,۶۰۵,۴۴۶	۱۸,۰۱۳	بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
<u>۲۴,۷۰۵,۴۴۶</u>	<u>۱۱۸,۰۱۳</u>	

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۵,۷۰۵,۹۸۵,۰۷۴	۵-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا - حسابهای فیما بین شرکت بازرگانی تامین گستر تابان - حسابهای فیما بین سود سهام دریافتی از شرکت سایپا
۱۱,۰۳۰,۸۵۶,۵۸۹	-	سود سهام دریافتی از شرکت سایپا
۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا
۵۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
<u>۳۸۵,۲۹۰,۸۵۶,۵۸۹</u>	<u>۲۴۲,۱۰۵,۹۸۵,۰۷۴</u>	

۵-۱- مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	
۴۹,۸۶۵,۴۱۸,۵۲۱	۵-۱-۱ بدهی بابت اقساط پرداختی به فروشنندگان سهام سایپا
(۵,۸۲۵,۲۲۴,۶۴۹)	کارمزد نقل و انتقال سهام
<u>۱,۶۶۵,۷۹۱,۲۰۲</u>	کارمزد بدهی اقساط پرداختی به فروشنندگان سهام سایپا
<u>۴۵,۷۰۵,۹۸۵,۰۷۴</u>	

۵-۱-۱- مانده حساب بابت سهم شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا از اقساط پرداختی به فروشنندگان سهام سایپا (شرکت تامین اجتماعی و گروه بهمن و رنا) می باشد که تاریخ تهیه این گزارش وصول نشده است .

۵-۲- مجمع عمومی شرکت گروه سرمایه گذاری رنا به منظور تقسیم سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ تا تاریخ صدور این گزارش تشکیل نگردیده است لذا به دلیل مذکور مانده مطالبات از این بابت مشخص نمی باشد.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۷- سایر دارائیه‌ها

سایر دارایی‌ها شامل نرم افزار مالی و مدیریت بشرح ذیل می باشد:

بهای خرید نرم افزار
کسر میشود: استهلاک انباشته

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۲۲,۹۴۹,۳۷۴	۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴
(۴۳,۴۴۱,۰۵۴)	(۶۸,۰۳۰,۹۵۰)
۷۹,۵۰۸,۳۲۰	۸۴,۵۵۸,۵۲۴

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۸- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۱			یادداشت
	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
اصل میبالغ اقساط	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
.	۶۲۲,۵۷۶,۱۳۹,۲۲۰	(۵۲,۰۵۹,۰۳۰,۱۳۴)	۶۷۴,۶۳۵,۱۰۹,۳۵۶	۸-۱ حسابهای پرداختی
۱,۷۹۰,۷۳۶,۷۳۱,۶۷۲	۶۵۷,۹۹۰,۸۳۵,۴۳۹	(۵۰,۱۸۷,۵۴۶,۷۶۸)	۷۰۸,۱۷۸,۳۸۲,۲۰۷	۸-۲ اسناد پرداختی تجاری
۱,۷۹۰,۷۳۶,۷۳۱,۶۷۲	۱,۲۸۰,۵۶۶,۹۷۴,۶۵۹	(۱۰۲,۲۴۶,۵۷۶,۹۰۴)	۱,۳۸۲,۸۱۳,۵۵۱,۵۴۳	

۸-۱- حسابهای پرداختی تجاری شامل حصه جاری :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
اصل میبالغ اقساط	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
.	۶۲۲,۵۷۶,۱۳۹,۲۲۰	(۵۲,۰۵۹,۰۳۰,۱۳۴)	۶۷۴,۶۳۵,۱۰۹,۳۵۶	بدهی به گروه بهمن از بابت خرید ۲۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا در سال ۹۲ (انتقال بدهی از گروه بهمن)
.	۶۲۲,۵۷۶,۱۳۹,۲۲۰	(۵۲,۰۵۹,۰۳۰,۱۳۴)	۶۷۴,۶۳۵,۱۰۹,۳۵۶	

مبلغ ۶۲۲,۵۷۶ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۲/۰۳/۰۷ و ۹۲/۰۹/۰۷ می باشد.

۸-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصه جاری :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
اصل میبالغ اقساط	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۹۲۹,۳۸۴,۵۴۱,۷۷۷	.	.	.	اقساط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا در سال ۹۱-۹۰ گروه بهمن -
۷۹۹,۳۳۹,۸۴۲,۵۱۲	۵۵۷,۶۲۶,۸۵۶,۷۴۹	(۳۳,۷۴۸,۰۷۰,۰۹۹)	۶۰۲,۳۷۴,۹۲۶,۸۴۸	اقساط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا در سال ۹۲ تامین اجتماعی
۶۱,۹۱۰,۳۲۷,۳۸۳	۱۰۰,۳۴۳,۹۷۸,۶۹۰	(۵,۳۳۹,۳۷۶,۶۶۹)	۱۰۵,۸۰۳,۳۵۵,۳۵۹	اقساط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا در سال ۹۱-۹۲ سرمایه گذاری سایپا
۱,۷۹۰,۷۳۶,۷۳۱,۶۷۲	۶۵۷,۹۹۰,۸۳۵,۴۳۹	(۵۰,۱۸۷,۵۴۶,۷۶۸)	۷۰۸,۱۷۸,۳۸۲,۲۰۷	

مبلغ ۵۵۷,۶۲۷ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۲/۰۳/۰۸ و ۹۲/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۱۰۰,۳۴۳ میلیون ریال حصه جاری ۳ قسط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۱/۰۹/۰۸ و ۹۲/۰۳/۰۸ و ۹۲/۰۹/۰۸ می باشد.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۳.۵۰۰.۰۰۰	۵۱.۵۰۰.۰۰۰
۱۰۰.۲۵۱.۳۳۴.۳۴۹	-
۱۰۰.۳۰۴.۸۳۴.۳۴۹	۶۳.۲۵۴.۹۵۴.۰۱۱
	۶۳.۳۰۶.۴۵۴.۰۱۱

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
 ذخیره بهره دیرکرد اقساط معوق سرمایه گذاریهای بلند مدت
 ذخیره هزینه ابطال ضمانت نامه خرید سهام توسط کنترسیوم

۱۰- حسابهای فی مابین با شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲۳.۳۹۴.۳۹۱.۶۱۹	۲.۴۱۱.۱۸۸.۹۷۵.۱۶۹	۱۰-۱
۱۶۰.۲۸۶.۹۱۱.۴۹۲	۳۱۲.۹۳۴.۷۰۵.۶۲۰	۱۰-۲
	۳۰۳.۰۰۰	
۹۸۳.۶۸۱.۳۰۳.۱۱۱	۲.۷۲۴.۱۲۳.۹۸۳.۷۸۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
 شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
 سایر

۱۰-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایبا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد.

۱۰-۲- مانده بدهی به شرکتهای قطعه ساز از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
۱۷۸.۵۵۴.۷۶۳.۳۳۹	۱۷۸.۵۵۴.۷۶۳.۳۳۹
۷۴.۴۱۰.۶۹۵.۸۸۹	۱۷۲.۴۱۳.۳۳۱.۸۵۷
۲۵۲.۹۶۵.۴۵۹.۲۲۸	۲۵۰.۹۶۸.۰۹۵.۱۹۶
(۱۱۳.۳۲۷.۷۴۱.۱۳۴)	-
-	(۱۰۷.۹۵۱.۹۶۲.۰۰۰)
۲۰.۶۴۹.۱۹۳.۳۹۸	۶۹.۹۱۸.۵۷۲.۴۲۴
۱۶۰.۲۸۶.۹۱۱.۴۹۲	۳۱۲.۹۳۴.۷۰۵.۶۲۰

بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایبا ورنه
 واریزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایبا ورنه

انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه
 انتقال به حساب سرمایه طی سال مالی
 سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سال مالی

۱۰-۲-۱- بابت اضافه واریزی شرکتهای قطعه ساز، سود و کارمزد به ازاء هر ماه ۲٪ شناسایی شده است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری بلند مدت

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت
اصل میبالغ اقساط	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
	۳۱۹,۴۰۴,۹۱۶,۴۴۵	(۱۷,۹۱۰,۴۴۸,۲۱۳)	۳۳۷,۳۱۷,۵۸۴,۶۷۸	۱۱.۱
۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۹۵۳,۳۵۹,۳۵۸,۸۷۱	(۳۲,۷۵۷,۹۷۱,۱۳۷)	۹۸۸,۱۱۷,۳۳۰,۰۱۸	۱۱.۲
۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۱,۲۷۲,۷۴۴,۳۷۵,۳۳۶	(۵۲,۶۶۸,۴۳۹,۳۴۰)	۱,۳۲۵,۴۳۵,۰۱۲,۶۹۲	

حسابهای پرداختی
اسناد پرداختی تجاری (حصة بلند مدت)

۱۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری شامل حصة جاری :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت
اصل میبالغ اقساط	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
	۳۱۹,۴۰۴,۹۱۶,۴۴۵	(۱۷,۹۱۰,۴۴۸,۲۱۳)	۳۳۷,۳۱۷,۵۸۴,۶۷۸	
	۳۱۹,۴۰۴,۹۱۶,۴۴۵	(۱۷,۹۱۰,۴۴۸,۲۱۳)	۳۳۷,۳۱۷,۵۸۴,۶۷۸	

بدهی به گروه بهمن از بابت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سابقا در سال ۹۳

مبلغ ۳۱۹,۴۰۷ میلیون ریال حصة بلند مدت یک قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سابقا از گروه بهمن به ۹۳/۰۳/۰۷ می باشد.

۱۱-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلند مدت اقساط :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت
اصل میبالغ اقساط	اصل میبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۱,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷,۰۷۷	۵۵۷,۲۵۸,۱۳۸,۲۴۶	(۲۳,۰۰۴,۰۴۹,۴۳۸)	۵۸۰,۲۴۴,۲۰۸,۳۳۴	حصة بلند مدت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سابقا از سرمایه گذاري تامین اجتماعی :
۱۳۱,۷۴۹,۳۸۳,۴۷۲	۴۷,۷۳۹,۰۴۹,۸۰۴	(۲,۷۹۴,۵۴۷,۱۰۲)	۷۰,۵۳۵,۳۳۶,۹۰۴	حصة بلند مدت خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاري رتا از سرمایه گذاري سابقا :
۲,۲۵۹,۷۱۴,۹۰۰,۵۴۹	۳۲۸,۳۴۷,۲۵۰,۵۷۰	(۲۵,۷۹۸,۵۹۶,۵۴۰)	۳۳۰,۸۹۶,۹۰۰,۰۱۸	حصة بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سابقا از گروه بهمن :
۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۹۵۳,۳۵۹,۳۵۸,۸۷۱	(۳۲,۷۵۷,۹۷۱,۱۳۷)	۹۸۸,۱۱۷,۳۳۰,۰۱۸	

مبلغ ۵۵۷,۲۵۸ میلیون ریال حصة بلند مدت ۲ قسط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سابقا از سرمایه گذاري تامین اجتماعی از تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۹ می باشد.

مبلغ ۶۷,۷۳۹ میلیون ریال حصة بلند مدت ۲ قسط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاري رتا از سرمایه گذاري سابقا از تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد.

مبلغ ۳۲۸,۳۴۷ میلیون ریال حصة بلند مدت یک قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سابقا از گروه بهمن به تاریخ ۹۳/۰۹/۰۷ می باشد.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال و پس از یک مرحله افزایش سرمایه در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۴۷۰ میلیارد سهم یک هزار ریالی می باشد.

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال
۷۳	۱,۰۰۶۷,۳۰۸,۶۰۱	۱۰,۰۶۷,۳۰۸,۶۰۱,۰۰۰
۲۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۵۲,۴۷۹,۰۰۰	۵۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱	۲۱,۰۰۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۰,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱	۱۰,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۰	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
۰	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
۰	۲,۶۳۱,۳۰۰	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۰	۲۶۲,۶۸۹	۲۶۲,۶۸۹,۰۰۰
۰	۶۸۵,۰۲۰	۶۸۵,۰۲۰,۰۰۰
۰	۹۵,۵۵۰	۹۵,۵۵۰,۰۰۰
-	۱۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۰	۱۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

نام سهامداران

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت صنایع تولیدی کروژ

شرکت سردساز خودرو

صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو

شرکت آذین خودرو

شرکت آریا افزار شیراز

شرکت شمال پلاستیک چاپکسر

شرکت پهنه تکنیک

شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه

شرکت فنر لول ایران

آقای سید جواد خضری

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

پیشگامان خوراک تابان

شرکت ستاره سفیران آینده

آقای محمد حسن گرمان

۱۳- علی الحساب افزایش سرمایه

مانده علی الحساب افزایش سرمایه شرکت در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۴۶۰ میلیارد ریال به سرمایه منتقل و در تاریخ ۱۳۹۱/۸/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۳,۷۶۰,۰۹۵,۷۶۰	-
۴۳۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۴۸۴,۳۸۷,۰۹۵,۷۶۰</u>	<u>۴۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
 شرکت سایپا

در سال مالی مورد گزارش مجمع عمومی عادی شرکت گروه صنعتی رنا نتایج صدور این گزارش به منظور تقسیم سود تشکیل نگریده است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۲۹۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۲۰,۴۹۱,۵۸۰	۲۴,۵۸۹,۸۹۶		استهلاك نرم افزارها
۴۵,۸۲۶,۵۶۰	۳۳,۴۶۸,۷۵۰		هزینه های خدمات نرم افزاری
-	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-		حق الزحمه مشاوره حقوقی
۳۵,۴۶۰,۰۶۵	۴۱۳,۰۱۰,۰۲۲		سایر هزینه ها
<u>۲۵۶,۷۷۸,۲۰۵</u>	<u>۳,۴۸۳,۵۶۸,۶۶۸</u>		

۱۵-۱- بابت ثبت افزایش سرمایه به مبلغ ۱.۴۶۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۶- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۰,۹۷۴,۸۸۳,۶۵۷	۱۸۲,۷۹۴,۸۸۶,۸۵۲	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۱۵۵,۵۹۸,۱۳۳,۲۴۱	۲۷۱,۱۰۲,۸۲۰,۵۵۳	هزینه ۲ درصد تامین مالی - قرارداد فی مابین با شرکت گروه سرمایه گذاری ساییا
۱۰,۲۵۱,۳۳۴,۳۴۹	۶۵,۷۶۱,۳۵۷,۲۴۲	هزینه دیرکرد پرداخت اقساط
-	۶۹,۹۰۶,۸۴۶,۶۹۱	سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته
۳۷۴,۸۲۴,۳۵۱,۲۴۷	۵۸۹,۵۶۶,۰۱۱,۳۵۸	

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۹۴۵,۸۳۵	۲۴۷,۷۵۷	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
۵۰,۰۴۰,۰۰۰	-	سایر
۹۴,۹۸۵,۸۳۵	۲۴۷,۷۵۷	

۱۸- تعدیلات سنواتی

۱۸-۱ ریز حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ	
۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح هزینه تامین مالی ۲% سرمایه گذاری ساییا
(۱۲,۱۴۳,۳۳۳,۰۴۸)	برگشت هزینه های جرانم تاخیر
(۹,۵۱۵,۳۳۳,۰۴۸)	

۱۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل 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 که به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۸۹	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۶۲۵,۰۴۷,۳۰۴	۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۴۳,۳۳۳,۰۴۸)	۱۴,۱۰۹,۴۳۴,۳۵۳
(۹۸۱,۰۵۳,۳۰۳,۱۱۱)	(۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸۳,۶۸۱,۳۰۳,۱۱۱)	(۹۸۳,۶۸۱,۳۰۳,۱۱۱)
(۲۲,۴۴۸,۲۴۷,۳۹۷)	۱۲,۱۴۳,۳۳۳,۰۴۸	(۱۰,۳۰۴,۸۳۴,۳۴۹)	(۱۰,۳۰۴,۸۳۴,۳۴۹)
(۹۷۹,۸۷۶,۵۰۳,۱۰۲)	۱۲,۷۷۱,۴۳۳,۰۴۸	(۱۴,۷۷۱,۴۳۳,۰۴۸)	(۹۷۹,۸۷۶,۵۰۳,۱۰۲)

سود و زیان انباشته

حسابهای قیمی بین بانکنام و ایسنته

سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	
۴۸۴,۱۳۰,۳۱۷,۵۵۵		۴۹۲,۹۱۶,۴۳۱,۳۳۲		سود عملیاتی
۲۰,۴۹۱,۵۸۰		۲۴,۵۸۹,۸۹۶		هزینه استهلاک
(۶,۹۳۵,۸۴۹)		-		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۷۹,۶۷۳,۰۰۰,۳۱۳)		۱۳۵,۱۳۰,۸۵۶,۵۸۹		افزایش / کاهش حسابهای دریافتی تجاری
۴۷۶,۳۳۹,۴۸۱		-		افزایش / کاهش سایر حسابهای دریافتی
۱۸۲,۲۱۴,۳۶۸,۲۳۶		(۸۹۰,۳۰۷,۳۷۱,۰۴۵)		افزایش / کاهش (حسابهای پرداختی
۲۱,۶۸۷,۸۵۷,۰۴۱		-		افزایش / کاهش) سایر حسابهای پرداختی
(۳۸۴,۳۴۸,۹۴۴,۲۹۵)		(۳۷,۷۸۹,۵۳۱,۷۲۴)		سایر حسابها
<u>(۳۷۷,۳۹۹,۴۰۶,۵۴۴)</u>		<u>(۳۰۰,۰۲۵,۰۳۴,۹۵۲)</u>		

۱۹-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
۵۵۱,۷۷۶,۴۶۹,۴۳۴	هزینه های بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران (علی الحساب افزایش سرمایه)
۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری از محل سود سهام
۲۹,۴۴۰,۰۰۰	افزایش دارایی ثابت به صورت تسهیل
۴۵,۷۰۵,۹۸۵,۰۷۴	تهاتر حسابهای دریافتی باپرداختی گروه سرمایه گذاری کارکنان
<u>۲,۱۱۱,۲۷۲,۰۹۴,۷۰۸</u>	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
۱,۸۰۱,۸۷۹,۹۰۴,۸۵۲	تعهد خرید سرمایه گذاریها به شرح یادداشت ۸ و ۱۰ و ۱۱ که به میزان خالص بدهیها به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا یک فقره چک تحویل داده شده است
<u>۱,۸۰۱,۸۷۹,۹۰۴,۸۵۲</u>	

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته						
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	ارزش منصفانه ریال	مقدار بدهی (طلب) دریافتی سال ریال	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تامین مالی	(۲,۰۶۴,۷۴۳,۴۴۶,۳۷۵)	(۲,۰۶۴,۷۴۳,۴۴۶,۳۷۵)	(۲,۴۳۱,۷۵۱,۱۳۴,۲۶۱)	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	پرداخت اقساط	(۱۴۱,۰۷۱,۲۷۳,۸۱۲)	(۱۴۱,۰۷۱,۲۷۳,۸۱۲)	(۱۴۱,۰۷۱,۲۷۳,۸۱۲)	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (گروه بهمن)	سهامدار	پرداخت اقساط گروه بهمن	(۱,۰۱۱,۹۵۲,۷۵۴,۰۳۴)	(۱,۰۱۱,۹۵۲,۷۵۴,۰۳۴)	(۱,۰۱۱,۹۵۲,۷۵۴,۰۳۴)	
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	هزینه تامین مالی توسط شرکت و خرید دارائی ثابت	۱,۶۹۵,۴۳۱,۲۰۲	۱,۶۹۵,۴۳۱,۲۰۲	۱,۶۹۵,۴۳۱,۲۰۲	