

شرکت تجارت الکترونیک خودر و تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

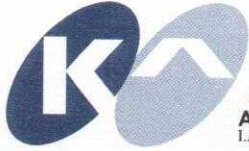
صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
۱	الف : نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی
۲	ب : ترازنامه
۳	ج : صورت سود و زیان ، گردش حساب سود انباشته
۴	د : صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۷	ه : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می باشد.

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می نماید.

۳- همانگونه که طی یادداشت توضیحی ۱۱ همراه صورتهای مالی منعکس است. در اجرای مفاد مواد مبیاعه نامه های شماره ۲۱/۸/۶۱۶۸ تاریخ ۹ شهریور ماه ۱۳۸۹ و شماره ۸۹۰۸۷۹ تاریخ ۲ آبانماه ۱۳۸۹ مبالغ ۵,۸۵۵ و ۲۳,۴۵۵ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۲۹,۳۱۰ میلیون ریال) هزینه بهره خرید اقساطی سهام شرکتهای ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) و گروه صنعتی رنا در ارتباط با سال

مالی مورد گزارش در حسابها منظور نگردیده است. در صورت اصلاح و تعدیل حسابها در این خصوص، هزینه های مالی به میزان مبلغ یاد شده فوق افزایش و در نتیجه، فعالیتهای شرکت طی سال مورد گزارش با زیانی به مبلغ ۱۱,۰۴۵ میلیون ریال، مواجه خواهد بود.

۴- پاسخ تاییدیه ارسالی جهت حسابهای پرداختنی (گروه بهمن) به مبلغ ۳۷۸,۹۶۰ میلیون ریال واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اثرات مالی ناشی از تعدیلات احتمالی در ارتباط با تاییدیه واصل نشده فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- به نظر این موسسه:

الف- بدلیل آثار اساسی مورد مندرج در بند ۳، صورت سود و زیان یاد شده در بالا، نتایج عملیات شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ را طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

ب- به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۶- شرکت پس از حدود هشت ماه فعالیتهای بازرگانی، با انتقال کارکنان و داراییهای ثابت خود به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) فعالیتهای بازرگانی را متوقف و با خرید سهام شرکتهای سایپا و رنا، و در راستای موضوع فعالیت شرکت مندرج در اساسنامه، به شرکت سرمایه گذار تبدیل گردیده است.

۷- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت ایران، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره وعدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نگردیده، مضافاً به نظر این مؤسسه معامله مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای فوق ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر ، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .

۸ تیر ماه ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسن خدایی

رضا معظمی



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ 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
(۶)	• ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی
(۶) الی (۷)	• ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
(۸) الی (۲۷)	• یادداشتهای توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء


سمت

رئیس هیئت مدیره

اعضاء هیئت مدیره

آقای مسعود تبریزی

کیومرث سلیمانی نژاد به نمایندگی

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان

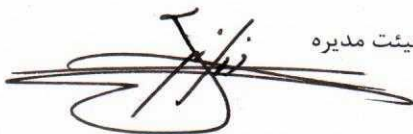
سایپا (سهامی خاص)

آقای حسن فروزان مهر به نمایندگی از شرکت

ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

نائب رئیس هیئت مدیره


نائب رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره


مدیر عامل و عضو هیئت مدیره



شرکت تجارت الکترونیک خورو تایاز (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
بدهیهای جاری :										
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۹۱.۱۴۴.۲۹۲.۱۱۶	۰	۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷۹.۱۴۳.۲۰۹	۴	موجودی نقد			
بدهی به شرکتهاى تابعه و وابسته	۴۳۵.۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت			
سایر حسابهای و اسناد پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۶	حسابهای دریافتی تجاری			
ذخیره مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۷	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته			
جمع بدهیهای جاری	۴۳۵.۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۸	سفرشات و پیش پرداختها			
بدهیهای غیر جاری							جمع دارائیهای جاری			
حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۹۷۱.۲۲۴.۴۵۲		دارائیهای غیر جاری:			
جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۰	۰	۰	۰	۹	دارائیهای نامشهود			
جمع بدهیها	۴۳۵.۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت			
حقوق صاحبان سهام							جمع دارائیهای غیر جاری			
سرمایه(ریک میلیون سهم										
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۵۶.۷۶۸.۸۲۲.۹۶۹					
تعمیر صاحبان سهام	(۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۰	۰	۰	۰					
سرمایه پرداخت شده	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰					
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰					
سود(زیان) انباشته	(۴۲۵.۶۹۰)	۱۸.۱۶۴.۶۰۰.۸۴۶	۱۵	۱۸.۱۶۴.۶۰۰.۸۴۶	۰					
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴۹.۵۶۴.۳۱۰	۱۹.۲۶۴.۶۰۰.۸۴۶		۱۹.۲۶۴.۶۰۰.۸۴۶	۰					
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۱۲.۷۴۰.۰۴۷.۴۲۱		۲۶۱۲.۷۴۰.۰۴۷.۴۲۱	۰					

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

دوره مالی منتهی به	سال مالی		یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	
	۵۶.۵۶۸.۷۶۴.۴۶۴		۱۶ درآمد حاصل از سرمایه گذاری و ارائه خدمات
(۴۳۵.۶۹۰)	(۱.۱۲۳.۷۲۶.۹۴۰)		۱۷ هزینه های اداری ، عمومی و فروش
(۴۳۵.۶۹۰)	۵۵.۴۴۵.۰۳۷.۵۲۴		سود (زیان) عملیاتی
-		(۳۷.۱۱۶.۸۶۲.۶۶۳)	۱۸ هزینه های مالی
-		۱۰۵.۴۱۱.۳۶۳	۱۹ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۳۷.۰۱۱.۴۵۱.۳۰۰)		
(۴۳۵.۶۹۰)	۱۸.۴۳۳.۵۸۶.۲۲۴		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	(۱۶۸.۵۴۹.۶۸۸)		مالیات سود فعالیت های عادی
(۴۳۵.۶۹۰)	۱۸.۲۶۵.۰۳۶.۵۳۶		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴۳۵.۶۹۰)	۱۸.۲۶۵.۰۳۶.۵۳۶	سود (زیان) خالص
-	(۴۳۵.۶۹۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴۳۵.۶۹۰)	۱۸.۲۶۴.۶۰۰.۸۴۶	سود قابل تخصیص
-	(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	تخصیص سود:
(۴۳۵.۶۹۰)	۱۸.۱۶۴.۶۰۰.۸۴۶	اندوخته قانونی
		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال جاری و زیان دوره قبل می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع

تهیه نشده است

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی:
	۱۶۶۶۵۵۸۱۷۸۲۸	۲۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	۹۸.۱۱۸.۲۹۹	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
		هزینه های مالی و کارمزد بانکی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
		مالیات بردرآمد:
	(۸۲.۴۲۸.۸۳۹)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
	(۹۹.۷۳۴.۴۷۴)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
	۷.۲۹۳.۰۶۴	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
	(۱۶۶.۵۹۹.۹۲۲.۶۶۹)	وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
	(۱۶۶.۶۹۲.۳۶۴.۰۷۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۲۰.۸۵۶.۷۹۱)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	وجه حاصل از واریز سرمایه
	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	وجه واریزی بابت تعهد صاحبان سهام
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲۹.۱۴۳.۲۰۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷۹.۱۴۳.۲۰۹	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ تحت عنوان شرکت توسعه خدمات خودرو تابان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۷۰۹۱۵ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱/۱۴، نام شرکت به تجارت الکترونیک خودرو تابان تغییر یافته و ماده ۲ اساسنامه اصلاح و در تاریخ ۱۳۸۹/۱/۲۴ ذیل دفاتر ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده 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 واقع 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 شرکتهای، 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 هر نوع فعالیت مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۳ - وضعیت اشتغال

شرکت در دوره مورد گزارش دارای تعداد ۷ نفر نیروی انسانی بوده که از تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۳۰ کلیه پرسنل به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت انتقال یافته اند، لکن تعداد یک نفر از پرسنل مشترکا جهت نگهداری و ثبت حسابهای دو شرکت مشغول به کار می باشد.

۲- 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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- شناسایی درآمدها:

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

۳-۱-۲- کارمزد شرکتهای طرف قرارداد (شرکت لیزینگ رایان سایپا و واسپاری ملت) پس از تشکیل پرونده و تحویل آنها به شرکتهای فوق و صدور فاکتور جهت مشتریان از طرف شرکتهای مربوطه، لیزینگ کمیسیون محاسبه و دریافت می گردد.

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

۳-۱-۴- ارائه خدمات بیمه ای به مشتری با تخفیف ۵۰٪ که توسط شرکت خدمات بیمه رایان سایپا و شرکت خدمات بیمه سایان صورت می پذیرد.

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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریها ی 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.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

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.

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

<u>دارائی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
اثاثه و منسوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

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

۳-۴- 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.

۳-۵- 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 (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک میشود:

شرح	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۹۵۵.۰۳۷.۸۳۲	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰
موجودی صندوق		۲۴.۱۰۵.۳۷۷	۰
جمع		۹۷۹.۱۴۳.۲۰۹	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
بانک پارسیان شعبه سایپا سپرده پشتیبان	۴-۱-۱	۲۳۶.۸۰۸.۱۴۵	۰
بانک سپه جاری طلائی شعبه سایپا		۳۵۷.۱۱۳.۷۰۸	۰
بانک ملت شعبه جیحون		۳۵۰.۵۷۳.۱۳۱	۰
بانک پاسارگاد شعبه سایپا		۳.۳۵۲.۵۰۷	۰
بانک پاسارگاد شعبه سلینیا سپرده پشتیبان		۷.۱۹۰.۳۴۱	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع		۹۵۵.۰۳۷.۸۳۲	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۴-۱-۱ نرخ سود تضمین شده سپرده مزبور برای سال جاری براساس (قانون عملیات بانکی بدون ربا) به میزان ۶ درصد تعیین شده است.

حساب فوق بعنوان پشتیبان حساب جاری بانک پارسیان شعبه سایپا می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال، در ارتباط با خرید اوراق مشارکت شرکت نفت و گاز ژارس جنوبی به سررسید ۳ ساله و با نرخ ۶ درصد بوده که با توجه به قصد فروش سرمایه گذاریهای فوق، در سر فصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی گردید.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۶- حسابهای دریافتی تجاری:

۶-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری به مبلغ ۵۳.۷۶۰ میلیون ریال در ارتباط با مطالبات از شرکت سرمایه گذاری رنا از بابت سود سهام سال منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ میباشد.

۷- طلب از / بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته:

مانده طلب از / بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت	شرح
طلب از	بدهی به	طلب از	بدهی به		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۵۸۹.۰۱۸.۵۵۱	۰	۷-۱-۱	حسابهای دریافتی و پرداختی : شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
-	-	۴.۹۱۶.۴۰۶	۰	۷-۱-۲	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
۴۳۵.۶۹۰	-	۱۶۵.۴۸۵.۲۶۵.۰۷۴	۰	۷-۱-۳	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
-	-	۵۳۵.۱۱۷.۹۷۰.۴۵۲	۰	۷-۱-۴	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	-	۱۵۶۸۷.۳۵۸	۰	۷-۱-۵	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	-	-	۹.۶۷۶.۵۰۲	۷-۱-۶	شرکت پارس خودرو
-	-	-	۱.۹۵۱.۵۱۱	۷-۱-۷	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۱.۳۷۰.۶۷۲	۰	۷-۱-۸	شرکت خدمات بیمه ای سایان
-	-	-	۱۰.۵۱۸.۲۷۳	۷-۱-۹	شرکت زامیاد
-	-	۱۰.۰۰۰	-		شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۴۳۵.۶۹۰	-	۷۰۰.۶۳۰.۳۰۳.۵۵۶	۶۱۶.۰۸۱.۲۴۳		جمع



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۱-۷- مانده حساب شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت به مبلغ ۵۸۹.۰۱۸.۵۵۱ ریال (بدهکار) بابت خالص علی الحساب های پرداختی در دوره زمانی تشکیل شرکت تاخت میباشد که عمدتاً به منظور پرداخت بهای خودروی سهمیه کارکنان سایپا انجام پذیرفته است.

۱-۱-۷- مانده حساب شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا به مبلغ ۴.۹۱۶.۴۰۶ ریال مربوط به حق الزحمه دریافتی از بابت ثبت نام مشتریان می باشد که در سال ۹۰ تسویه گردیده است.

۱-۱-۷- مانده حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به مبلغ ۱۶۵.۴۸۵.۲۶۵.۰۷۴ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
طلب بابت حقوق و مزایا و پرداخت حق حضور هیئت مدیره	ریال (۳۷۳.۰۵۳.۰۱۸)
طلب بابت وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری سایپا و انتقال ائانه وداری	(۱۶۶.۳۵۴.۲۳۰.۶۱۱)
بدهی بابت سود سهام رنا	۱.۰۱۵.۴۵۱.۴۷۶
بدهی بابت حق الزحمه نمایندگان و دریافت وجه چک ائانه بفروش رسیده سایپا لجستیک	۲۲۶.۵۶۷.۰۷۹
جمع	(۱۶۵.۴۸۵.۲۶۵.۰۷۴)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴-۱-۷- حساب سرمایه گذاری سایپا از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	مبلغ
	ریال
بابت بخش نقدی خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم شرکت سایپا به نرخ ۴۸۴۶ ریال	۴۶۲.۵۲۸.۰۸۸.۰۷۹
بابت خرید نقدی ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ عدد سهم رنا از سرمایه گذاری سایپا	۶۵۹.۴۸۱.۶۰۰.۰۰۰
بابت هزینه ابطال تمبر سفته جهت ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهام سایپا از تامین اجتماعی	۱.۸۳۷.۳۹۲.۸۳۰
بابت تمهه هزینه های بانکی اخذضمانتنامه خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ عدد سهم سایپا از تامین اجتماعی	۲۰۶.۹۳۵.۲۰۹
بابت هزینه کارمزد کارگزاری و بورس تعداد ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت رنا	۸۶۰.۷۶۸.۰۰۰
بابت چک ۸۹۰۵۷۳ شرکت سرمایه گذاری کارکنان به سرمایه گذاری سایپا طی اعلامیه ۳۹ سرمایه گذاری کارکنان	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
پرداخت از فی مابین سرمایه گذاری کارکنان به سرمایه گذاری سایپا بابت بخشی از بهای نقدی سهام طی اعلامیه	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
پیش پرداخت خرید ۸۵.۶۶۰.۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۷۷.۸۲۵.۰۶۵.۸۷۵
هزینه ابطال سفته خرید ۸۵.۶۶۰.۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۶۴۹.۸۲۱.۷۳۸
هزینه های بانکی خرید ۸۵.۶۶۰.۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۵۵.۷۱۶.۴۱۸
حق الزحمه خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ عدد سهم سایپا از تامین اجتماعی	۴۲.۴۲۶.۰۹۸
حق الزحمه خرید ۸۵.۶۶۰.۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۱۵۷.۵۷۳.۹۰۲
حق الزحمه خرید سهام از تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۳۰ لغایت ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۳۶.۹۱۴.۱۸۲.۳۰۳
پرداخت ۸ فقره چک از شماره ۲۵۲۱۱۳ الی ۲۵۲۱۲۰ بابت اقساط خرید سهام شرکت سرمایه گذاری رنا	(۵۴۰.۴۴۱.۶۰۰.۰۰۰)
جمع	۵۳۵.۱۱۷.۹۷۰.۴۵۲

۵-۱-۷- مانده طلب شرکت پیشگامان خوراک تابان به مبلغ ۱۵۶۸۷.۳۵۸ ریال بستانکاری بابت غذای پرسنل شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه و پرداخت شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۶-۱-۷- مانده بدهی شرکت پارس خودرو به مبلغ ۹.۶۷۶.۵۰۲ ریال، از بابت کمیسیون ثبت نام ۱۲ دستگاه خودرو جهت مشتریان می باشد.

۷-۱-۷- مانده بدهی شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۱.۹۵۱.۵۱۱ ریال مربوط به کمیسیون تشکیل و تحویل پرونده جهت مشتریان میباشد.

۸-۱-۷- مانده طلب شرکت خدمات بیمه ای سایان به مبلغ ۱.۳۷۰.۶۷۲ ریال از بابت کمیسیون مربوط به بیمه نامه های صادره از طرف شرکت بیمه ملت می باشد.

۹-۱-۷- مانده طلب از شرکت زامیاد به مبلغ ۱۰.۵۱۸.۲۷۳ ریال بابت کمیسیون ثبت نام خودرو جهت مشتریان می باشد.

۸- پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک میشود.

۸-۱- حساب پیش پرداخت هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۱۶.۰۰۰.۰۰۰
۱۶.۰۰۰.۰۰۰

شرح

پشتیبانی سایت

جمع

۹- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود به شرح جدول ذیل تفکیک می شود:

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		
۱	۲	۳	۴	۵	۶
مانده در ۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	شرح اقلام
۸۰.۳۴۱.۲۷۱	۱۹.۳۹۳.۲۰۳	۱۹.۳۹۳.۲۰۳	۹۹۷۳۴.۴۷۴	۹۹.۷۳۴.۴۷۴	نرم افزارها
۸۰.۳۴۱.۲۷۱	۱۹.۳۹۳.۲۰۳	۱۹.۳۹۳.۲۰۳	۹۹۷۳۴.۴۷۴	۹۹۷۳۴.۴۷۴	جمع

۹-۱- مانده حساب فوق به مبلغ ۸۰.۳۴۱.۲۷۱ ریال بابت خرید نرم افزار همکاران سیستم جهت امور مالی شرکت و گزارشات مدیریتی خاص تحت وب و همچنین تهیه و ایجاد سایت شرکت می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح جدول ذیل تفکیک می شود:

شرح	یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۱۰-۱	۴۰۳,۸۱۱,۹۳۶	۳/۹	۱,۹۶۰,۶۲۷,۷۰۳,۶۹۸
شرکت رنا	۱۰-۲	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵۹۶,۰۶۰,۷۴۸,۰۰۰
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان		۱۰		۱۰,۰۰۰
جمع				۲,۵۵۶,۶۸۸,۴۸۱,۶۹۸

۱-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا به شرح زیر می باشد.

شرح	مبلغ ریال
بابت بخش نقدی خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم شرکت سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۶۲,۵۲۸,۰۸۸,۰۷۹
بابت بخش اقساطی خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم شرکت سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۷۹,۲۳۲,۲۰۵,۵۱۹
بابت هزینه توثیق خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم شرکت سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۸۵,۱۹۵,۶۴۷
بابت نقل و انتقال، کارمزد کارگزاری، هزینه های بانکی سهم سایپا از تامین اجتماعی	۲,۴۶۴,۳۲۸,۰۳۹
	۱,۵۴۴,۸۰۹,۸۱۷,۲۸۴
بابت بخش نقدی خرید ۸۵,۶۶۰,۸۲۳ عدد سهام سایپا از گروه بهمن	۱۳۷,۳۸۲,۸۲۷,۹۲۷
بابت بخش اقساطی خرید ۸۵,۶۶۰,۸۲۳ عدد سهام سایپا از گروه بهمن	۲۷۷,۷۲۹,۵۲۰,۳۳۱
بابت نقل و انتقال، کارمزد کارگزاری، هزینه های بانکی سهم سایپا از گروه بهمن	۷۰۵,۵۳۸,۱۵۶
	۴۱۵,۸۱۷,۸۸۶,۴۱۴
جمع	۱,۹۶۰,۶۲۷,۷۰۳,۶۹۸

۱-۱-۱- با عنایت به اینکه سهام مربوط به شرکتهای سایپا و رنا سهام مدیریتی بوده و براساس نظریه کارشناسی و قراردادهای منعقد شده فی مابین خریداری گردیده، بنابراین نرخ آن از نرخ تابلو بورس بیشتر می باشد و در سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است که دارای ارزش خاص می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری رنا از اقلام زیر تشکیل می شود:

مبلغ	شرح
ریال	
۸۶۰.۷۶۸.۰۰۰	بابت هزینه نقل و انتقال تعداد ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت رنا
۵۹۵.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بابت بخش نقدی خرید ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم سرمایه گذاری رنا
<u>۵۹۶.۰۶۰.۷۶۸.۰۰۰</u>	جمع

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد.

یادداشت	شرح
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۱.۵۵۵.۳۹۲.۲۰۵.۵۱۹	۱۱-۱ اسناد پرداختی تجاری
۳۳۷.۲۹۲.۵۶۵.۳۶۱	۱۱-۲ سایر حسابهای پرداختی
۱.۸۹۲.۶۸۴.۷۷۰.۸۸۰	
(۱.۲۰۱.۵۴۰.۴۷۸.۷۶۴)	حصه بلند مدت اسناد پرداختی تجاری
<u>۶۹۱.۱۴۴.۲۹۲.۱۱۶</u>	مانده

۱۱-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حصه بلندمدت و کوتاه مدت به شرح زیر می باشد.

یادداشت	شرح
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۱.۲۰۱.۵۴۰.۴۷۸.۷۶۴	۱۱-۱-۱ حصه بلندمدت اسناد پرداختی تجاری
۳۵۳.۸۵۱.۲۴۶.۷۵۵	۱۱-۱-۲ حصه کوتاه مدت اسناد پرداختی تجاری
<u>۱.۵۵۵.۳۹۲.۲۰۵.۵۱۹</u>	جمع

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۱-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حصه بلند مدت بشرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	اصل و فرع اقساط	فرع	اصل
ریال				
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱-۱-۱	۹۱۸.۶۹۶.۴۱۴.۹۴۸	(۸۴.۹۸۹.۵۳۶.۱۸۴)	۸۳۳.۷۰۶.۸۷۸.۷۶۴
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۱-۱-۲	۴۰۵.۳۳۱.۲۰۰.۰۰۰	(۳۷.۴۹۷.۶۰۰.۰۰۰)	۳۶۷.۸۳۳.۶۰۰.۰۰۰
		۱.۳۲۴.۰۲۷.۶۱۴.۹۴۸	(۱۲۲.۴۸۷.۱۳۶.۱۸۴)	۱.۲۰۱.۵۴۰.۴۷۸.۷۶۴

۱۱-۱-۱- اسناد پرداختی بلند مدت بابت تحصیل سهام سایپا از تامین اجتماعی بشرح زیر میباشد.

شرح	جمع
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال
چک شماره ۲۵۲۱۳۱ به سرسید ۹۱/۰۳/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط سوم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
چک شماره ۲۵۲۱۳۳ به سرسید ۹۱/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط چهارم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
چک شماره ۲۵۲۱۳۴ به سرسید ۹۲/۰۳/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط پنجم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
چک شماره ۲۵۲۱۳۵ به سرسید ۹۲/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط ششم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
چک شماره ۲۵۲۱۳۶ به سرسید ۹۳/۰۳/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هفتم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
چک شماره ۲۵۲۱۳۷ به سرسید ۹۳/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هشتم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
	۹۱۸.۶۹۶.۴۱۴.۹۴۸
	(۸۴.۹۸۹.۵۳۶.۱۸۴)
	۸۳۳.۷۰۶.۸۷۸.۷۶۴

کسر می شود: حصه بلند مدت پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۱-۱۱ - اسنادپرداختنی بلند مدت بابت تحصیل سهام رنا از سرمایه گذاری سایپابشرح زیر می باشد.

شرح	ریال
چک شماره ۲۵۱۱۵ به سررسید ۹۱/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط سوم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۶ به سررسید ۹۱/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط چهارم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۷ به سررسید ۹۲/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط پنجم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۸ به سررسید ۹۲/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط ششم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۹ به سررسید ۹۳/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هفتم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۲۰ به سررسید ۹۳/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هشتم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
جمع	۴۰۵.۳۳۱.۲۰۰.۰۰۰
	(۳۷.۴۹۷.۶۰۰.۰۰۰)
	<u>۳۶۷.۸۳۳.۶۰۰.۰۰۰</u>

کسر می شود : حصه بلند مدت پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی :

۱-۱-۱۱ - حصه کوتاه مدت اسناد پرداختی تجاری بشرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	اصل و فرع اقساط	فرع	اصل
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱-۱-۲-۱	۳۰۶.۲۳۲.۱۳۸.۳۱۶	(۶۰.۷۰۶.۸۱۱.۵۶۱)	۲۴۵.۵۲۵.۳۲۶.۷۵۵
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۱-۱-۲-۲	۱۳۵.۱۱۰.۴۰۰.۰۰۰	(۲۶.۷۸۴.۰۰۰.۰۰۰)	۱۰۸.۳۲۶.۴۰۰.۰۰۰
		<u>۴۴۱.۳۴۲.۵۳۸.۳۱۶</u>	<u>(۸۷.۴۹۰.۸۱۱.۵۶۱)</u>	<u>۳۵۳.۸۵۱.۷۲۶.۷۵۵</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۲-۱-۱۱- اسناد پرداختی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی از اقلام زیر تشکیل شده است

شرح	مبلغ
	ریال
چک شماره ۲۵۲۱۲۹ به سرسید ۹۰/۰۳/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط اول خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
چک شماره ۲۵۲۱۳۰ به سرسید ۹۰/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط دوم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳.۱۱۶.۰۶۹.۱۵۸
	۳۰۶.۲۳۲.۱۳۸.۳۱۶
کسر می شود : حصة جاری پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی :	(۶۰.۷۰۶.۸۱۱.۵۶۱)
مانده	۲۴۵.۵۲۵.۳۲۶.۷۵۵

۲-۲-۱-۱۱- اسناد پرداختی شرکت سرمایه گذاری سایپا از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	مبلغ
	ریال
چک شماره ۲۵۱۱۳ به سرسید ۹۰/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط اول خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۴ به سرسید ۹۰/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط دوم خرید سهام رنا	۶۷.۵۵۵.۲۰۰.۰۰۰
	۱۳۵.۱۱۰.۴۰۰.۰۰۰
کسر می شود : حصة جاری پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی :	(۲۶.۷۸۴.۰۰۰.۰۰۰)
مانده	۱۰۸.۳۲۶.۴۰۰.۰۰۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به مبلغ ۳۳۷.۲۹۲.۵۶۵.۳۶۱ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	مبلغ
		ریال
شرکت گروه بهمن	۱۱-۲-۱	۳۳۷.۲۸۷.۲۸۲.۳۸۳
سایر حسابهای پرداختی	۱۱-۲-۲	۵.۲۸۲.۹۷۸
جمع		<u>۳۳۷.۲۹۲.۵۶۵.۳۶۱</u>

۱۱-۲-۱- حسابهای شرکت گروه بهمن از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	مبلغ
	ریال
بخش دوم نقدی خرید ۸۵۶۶۰۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۵۹.۵۵۷.۷۶۲.۰۵۲
بخش اقساطی بلند مدت خرید ۸۵۶۶۰۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۲۷۷.۷۲۹.۵۲۰.۳۳۱
بهره اقساطی خرید ۸۵۶۶۰۸۲۳ عدد سهم سایپا از گروه بهمن	۴۱.۶۷۲.۷۹۱.۱۳۸
	۳۷۸.۹۶۰.۰۷۳.۵۲۱
بهره سنوات آتی	(۴۱.۶۷۲.۷۹۱.۱۳۸)
جمع	<u>۳۳۷.۲۸۷.۲۸۲.۳۸۳</u>

۱۱-۲-۲- مانده حساب شرکت واسپاری ملت به مبلغ ۵.۲۸۲.۹۷۸ ریال بابت اضافه واریزی از محل حق الزحمه تشکیل پرونده مشتریان جهت خرید خودرو می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۲- سایر حسابهای پرداختی

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر تفکیک می شود.

یادداشت	شرح
	سایر حسابهای پرداختی
۱۲-۱	سایر حسابهای پرداختی
۱۲-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲-۲	عوارض ارزش افزوده
۱۲-۳	سپرده حسن انجام کار
	سایر
	جمع

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۶۶.۹۵۲.۳۸۱
۶.۱۷۹.۸۹۲
۶.۱۷۹.۸۹۲
۴.۰۰۰.۰۰۰
۹۳۹.۱۲۵
۸۴.۲۵۱.۲۹۰

۱۲-۱- مانده سایر حسابهای پرداختی شامل مبلغ ۸۲۵۰۰۰ ریال هزینه حمل ۱۱ دستگاه خودرو ۹۴۹.۲۹۳ ریال بابت واریزی های نامشخص و مبلغ ۲۵.۱۷۸.۰۸۸ ریال بابت سنوات خدمت کارکنان که به شرکت تاخت انتقال می یابد همچنین مبلغ ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت حسابرسی سال مالی ۱۳۸۹ می باشد.

۱۲-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت درآمد حاصل از ارائه خدمات در خصوص معرفی مشتریان و تشکیل پرونده و صلح نامه های پرسنلی شرکت سایپا می باشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۱/۲۳ پرداخت شده است.

۱۲-۳- مانده حساب فوق به مبلغ ۴۰۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار پشتیبانی سایت شرکت می باشد.

۱۳- ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ مبلغ ۱۶۸.۵۴۹.۶۸۸ ریال بوده که پس از کسر مبلغ ۸۲.۴۲۸.۸۳۹ ریال پیش پرداخت های مالیاتی به مبلغ ۸۶.۱۲۰.۸۴۹ ریال بالغ می گردد

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۳-۱- حساب پیش پرداخت مالیات از اقلام زیر تشکیل شده است .

<u>شرح</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۹</u>
		ریال
پیش پرداخت مالیات شرکت سایپا	۱۳-۱-۱	۷۳.۵۱۹.۴۶۰
پیش پرداخت مالیات شرکت واسپاری ملت	۱۳-۱-۱	۵.۹۴۵.۱۰۹
پیش پرداخت مالیات شرکت پارس خودرو	۱۳-۱-۱	۴۹۳.۶۹۹
پیش پرداخت مالیات شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳-۱-۱	۸۶۱.۹۳۲
پیش پرداخت مالیات شرکت خدمات بیمه سایان	۱۳-۱-۱	۱.۰۷۱.۹۹۳
پیش پرداخت مالیات شرکت زامیاد	۱۳-۱-۱	۵۳۶.۶۴۶
جمع		<u>۸۲.۴۲۸.۸۳۹</u>

۱۳-۱-۱ در زمان شناسایی کمیسیون قابل دریافت از شرکتهای خودرو ساز معادل ۵٪ بعنوان پیش پرداخت مالیات از

شرکتهای مذکور کسر شده و الباقی مبلغ به حساب بدهکار مشتریان منظور می گردد و در زمان دریافت وجه مبلغ

واریز شده با کسر ۵٪ انجام می پذیرد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۴- سرمایه :

سرمایه شرکت به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. مشخصات سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان را بشرح جدول ذیل ارائه می دارد:

سرمایه پرداخت شده	درصد	تعداد سهام	نام سهامداران
ریال	مالکیت		
۷۹۹.۹۸۰.۰۰۰	۷۹.۹۹۸	۷۹۹.۹۸۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی خاص)
۱۰.۰۰۰	۰.۰۰۱	۱۰	شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
۱۰.۰۰۰	۰.۰۰۱	۱۰	آقای مسعود تبریزی
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	جمع

۱۵- 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، 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 .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری و ارائه خدمات:

درآمد حاصل از سرمایه گذاری و ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می شود.

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال			
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۶-۱	۱۰۱۵.۴۵۱.۴۷۶	-
سود حاصل از نگهداشت سرمایه گذاریها	۱۶-۲	۵۳.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-
		۵۴.۷۷۵.۴۵۱.۴۷۶	-
کارمزد نمایندگی تولید کنندگان	۱۶-۳	۱.۴۹۰.۹۹۶.۱۱۴	-
کارمزد شرکتهای طرف قرارداد	۱۶-۴	۱۳۲.۸۴۲.۹۲۹	-
سایر کارمزدها	۱۶-۵	۱۴۸.۶۵۸.۵۴۶	-
کارمزد بیمه بدنه	۱۶-۶	۲۰.۸۱۵.۳۹۹	-
		۱.۷۹۳.۳۱۲.۹۸۸	-
جمع		۵۶.۵۶۸.۷۶۴.۴۶۴	-

۱۶-۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به مبلغ ۱۰۱۵.۴۵۱.۴۷۶ ریال در ارتباط فروش سهام شرکت رنا می باشد

۱۶-۲- سود حاصل از نگهداشت سرمایه گذاریها در ارتباط با سود سهام اعلامی توسط شرکت سرمایه گذاری رنا از بابت ۱۹۲

میلیون سهم با سود هر سهم ۲۸۰ ریال می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۶-۳- کارمزد نمایندگی تولید کنندگان برحسب انواع محصولات بشرح ذیل می باشد:

(ارقام به ریال)

سایپا

شرح	تعداد	سال مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹
ریو پیش فروش	۲	۳.۳۳۴.۰۰۰
پراید پیش فروش	۵۱	۵۳.۴۳۸.۰۰۰
پراید فوری	۹۶۳	۹۱۸.۷۲۶.۲۱۰
ریو فروش فوری	۲۰۹	۳۴۲.۲۱۱.۰۰۰
زانتیا فوری	۴۴	۱۵۲.۶۸۰.۰۰۰
جمع سایپا	۱۲۶۹	۱.۴۷۰.۳۸۹.۲۱۰

پارس خودرو

شرح	تعداد	سال مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹
لوگان E2	۱۰	۹.۸۷۳.۹۸۳
جمع پارس خودرو	۱۰	۹.۸۷۳.۹۸۳

زامیاد

شرح	تعداد	سال مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹
نیسان انژکتور کولردار	۸	۸.۶۴۰.۳۷۴
نیسان انژکتور عادی	۲	۲۰.۹۲.۵۴۷
جمع زامیاد	۱۰	۱۰.۷۳۲.۹۲۱

۱.۴۹۰.۹۹۶.۱۱۴

۱۲۸۹

جمع کل

۱۶-۴- کارمزد شرکتهای طرف قرارداد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	مبلغ ریال
شرکت واسپاری ملت	۱۱۵.۶۰۴.۳۰۱
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۷.۲۳۸.۶۲۸
جمع	۱۳۲.۸۴۲.۹۲۹

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۶-۵- مانده حساب سایر کارمزدها به مبلغ: ۱۴۸.۶۵۸.۵۴۶ ریال بابت واگذاری خودرو از محل صلح نامه های پرسنلی شرکت سایپا می باشد.

۱۶-۶- مانده حساب فوق به مبلغ ۲۰.۸۱۵.۳۹۹ ریال در ارتباط با کارمزد ثبت نام بیمه نامه های ملت می باشد.

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می شود.

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حقوق، دستمزد و مزایا		۵۶۸.۶۵۱.۲۲۳	-
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱۰۸.۶۴۶.۰۷۶	-
مزایای بازخرید مرخصی کارکنان		۴۱.۴۲۶.۷۳۷	-
کمکهای غیر نقدی		۵۷.۷۷۵.۳۳۴	-
اجاره		۷۹.۶۰۰.۰۰۰	-
غذای پرسنل		۱۵.۶۸۷.۳۵۸	-
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود ۱۷-۱		۵۱.۷۰۶.۶۰۸	-
سفر		۱۴.۸۷۵.۰۰۰	-
۳٪ سهام پرسنل		۵.۸۴۱.۶۹۰	-
حق عضویت هیئت مدیره در جلسات		۱۸.۰۵۰.۰۰۰	-
حسابرسی		۵۵.۰۰۰.۰۰۰	-
سایر		۱۰۶.۴۶۶.۹۱۴	۴۳۵.۶۹۰
جمع		<u>۱.۱۲۳.۷۲۶.۹۴۰</u>	<u>۴۳۵.۶۹۰</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۷-۱- از مبلغ ۵۱.۷۰۶.۶۰۸ ریال استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود، مبلغ ۳۲.۳۱۳.۴۰۵ ریال مربوط به دارائیهای ثابت مشهود بوده است که به شرکت تاخت انتقال یافته است.

۱۸- هزینه های مالی:

هزینه های مالی به شرح زیر تفکیک می شود.

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بابت ۲٪ تامین مالی خرید سهام تاتاریخ ۸۹/۱۲/۲۹	۳۷.۱۱۴.۱۸۲.۳۰۳	-
بابت ۲۲ هزار مالیات سرمایه	۲.۰۰۰.۰۰۰	-
کارمزد و هزینه های بانکی	۶۸۰.۳۶۰	-
	<u>۳۷.۱۱۶.۸۶۲.۶۶۳</u>	<u>-</u>

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سپرده بانکی	۵۰.۱۱۸.۲۹۹	-
سود حاصل از اوراق مشارکت	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	-
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت	۷.۲۹۳.۰۶۴	-
جمع	<u>۱۰۵.۴۱۱.۳۶۳</u>	<u>-</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی همراه با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

<u>دوره مالی منتهی ۱۳۸۸/۱۲/۲۹</u>	<u>سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹</u>	<u>شرح</u>
ریال	ریال	
(۴۳۵.۶۹۰)	۵۵.۴۴۵.۰۳۷.۵۲۴	سود (زیان) عملیاتی
-	۱۹.۳۹۳.۲۰۳	هزینه استهلاک
-	(۱۶.۰۰۰.۰۰۰)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
-	(۵۴.۳۷۶.۰۸۱.۲۴۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۳۵.۶۹۰	۱۶۵.۵۸۶.۱۴۸.۷۰۴	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
	(۲.۶۸۰.۳۶۰)	سایر حسابها
	۱۶۶.۶۵۵.۸۱۷.۸۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه ، مبلغ ۵.۴۲۵ میلیون ریال در ارتباط با چک ضمانت حسن انجام کار نمایندگی نزد شرکت سایپا دیزل می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی ، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع بستگی	شرح معامله	مبلغ معامله
			ریال
الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارایی ثابت	۳۰۵.۷۸۱.۴۵۷
ب- سایر اشخاص وابسته:			
شرکت سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تعداد ۸ طفری چک جهت خرید سهام	۵۴۰.۴۴۱.۶۰۰.۰۰۰

۲۴- سود انباشته در پایان دوره :

تخصیص سود انباشته پایان دوره در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

۲۴-۱- تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت .