

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲ - صورتهای مالی :	
۱ صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
الف (ترازنامه	۲
ب (صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
پ (صورت جریان وجوه نقد	۴
ت (یادداشتهای توضیحی	۵ تا ۲۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 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 کنند 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، کنترلهای 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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 کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) مستندات و فاکتورهای فروش به صورت کامل توسط فروشگاه های نارنجی تکمیل نشده و فروش براساس فاکتورهای واقعی انجام نگردیده است. روش شرکت جهت ثبت فروش فروشگاهها بر مبنای میزان موجودی اول دوره، بعلاوه خریدهای طی دوره پس از کسر موجودی پایان دوره، با احتساب ۱۵٪ سود بوده است. مضافاً اینکه اقلام ضایعاتی و یا تاریخ گذشته شناسایی نگردیده است، با توجه به عدم دسترسی به اسناد و مستندات فروش و متفاوت بودن حاشیه سود کالاهای فروش رفته، تعیین میزان دقیق مبلغ فروش و تأثیر آن بر اقلام صورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۶) مالیات حقوق، تکلیفی و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده است ولی تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص مالیاتی آن ارائه نگردیده است. ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی ۱۰ مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی شناسایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.



(۷) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی دارائیهای ثابت شرکت به صورت کامل تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته اند.

گزارش در مورد سایر اقدامات قانونی و مقرراتی

(۸) ۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ 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 شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۹) ۲- 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.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۱

امیر حسین عسکری زاده
شماره ثبت ۲۱۹۹۳
۸۱۱۱۲۵
حمیدرضا عرفی
۸۱۱۰۴۶
(سهامی خاص)
موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | • ترانزنامه |
| ۳ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | • صورت جریان وجوه نقد |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | الف- تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۷ | پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۴ | ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۳۹۱/۰۱/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای محمد قربانی

(به نمایندگی از شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت)

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای بهرام سبزواری

(به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری سایپا)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای شهرام طاهری

(به نمایندگی از شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا)

عضو هیئت مدیره

آقای محسن شیبانی

(به نمایندگی از شرکت بارگانی تامین گستر تابان)

عضو هیئت مدیره

آقای محمد علی ترحمی امیری

(به نمایندگی از شرکت پیشگامان خوراک تابان)



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

توازننامه

در دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۲,۰۸۵,۰۲۱,۴۲۵	۱۸,۱۰۵,۷۷۵,۰۰۷	۱۲	بدهیهای جاری :	۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	۱,۱۴۲,۷۸۷,۱۴۸	۴	داراییهای جاری :
۲,۱۵۱,۱۹۴,۹۱۴	۲۰,۱۹۱,۸۸۹,۵۹۷	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۰,۶۷۴,۵۸۰,۱۰۶	۳۰,۷۷۴,۲۳۴,۷۵۳	۵	موجودی نقد
۰	۵۶۹,۳۳۲,۰۴۸	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲,۹۱۳,۳۸۱,۶۸۳	۱۷,۶۴۶,۷۹۶,۵۳۶	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۰	۰	۱۵	پیش دریافتها	۱۵۲,۰۸۱,۶۹۹	۱,۰۰۵,۳۱۰,۳۶۶	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۰	۰	۱۶	ذخیره مالیات	۵۶۰,۵۲۸,۲۲۶	۲,۹۶۹,۶۹۶,۰۱۵	۸	موجودی مواد و کالا
			سود سهام پرداختنی				پیش پرداختها
۱۴,۲۳۶,۲۱۶,۳۳۹	۳۸,۸۶۶,۹۸۶,۶۵۲		جمع بدهیهای جاری	۱۷,۵۹۳,۹۶۶,۴۴۶	۵۳,۵۳۸,۷۲۴,۸۲۸		جمع داراییهای جاری
۲۱۱,۸۵۲,۱۲۷	۸,۰۱۱,۰۸۷,۹۹۸	۱۷	بدهیهای غیر جاری :	۱,۳۵۵,۲۵۴,۸۳۸	۵,۳۶۰,۶۱۴,۰۴۱	۹	داراییهای غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	۲,۷۸۲,۰۰۰	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۲۱۱,۸۵۲,۱۲۷	۸,۰۱۱,۰۸۷,۹۹۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۱۲,۴۰۲,۶۲۸	۱۹۰,۰۴۴,۵۵۸	۱۱	سرمایه گذارینها
۱۴,۴۴۸,۰۶۸,۴۶۶	۴۶,۸۷۸,۰۷۴,۶۵۰		جمع بدهیها	۱,۵۶۷,۶۵۷,۴۶۶	۵,۵۵۳,۴۴۰,۵۹۹		سایر داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییهای غیر جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۳,۶۱۳,۵۵۵,۴۴۶	۱۱,۱۱۴,۹۰۷,۷۷۷		انذوقته قانونی				
۴,۷۱۳,۵۵۵,۴۴۶	۱۲,۲۱۴,۹۰۷,۷۷۷		سود انباشته				
۱۹,۱۶۱,۶۲۳,۹۱۲	۵۹,۰۹۲,۱۶۵,۴۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹,۱۶۱,۶۲۳,۹۱۲	۵۹,۰۹۲,۱۶۵,۴۲۷		جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۱۰ ماهه سال منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹	برای دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۶,۸۲۱,۶۰۲,۷۷۶	۱۱۲,۴۸۲,۹۰۵,۳۷۱	۲۰ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۳,۴۸۷,۶۴۸,۰۸۰)	(۹۸,۵۰۱,۶۶۸,۱۶۴)	۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شد
۳,۳۳۳,۹۵۴,۶۹۶	۱۳,۹۸۱,۲۳۷,۲۰۷	سود ناخالص
(۲,۴۵۰,۲۴۵,۰۲۸)	(۳,۹۴۰,۳۲۰,۰۸۴)	۲۲ هزینه های اداری و عمومی
.	.	خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۲,۴۵۰,۲۴۵,۰۲۸)	(۳,۹۴۰,۳۲۰,۰۸۴)	سود عملیاتی
۸۸۳,۷۰۹,۶۶۸	۱۰,۰۴۰,۹۱۷,۱۲۳	۲۳ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۶۹۷,۹۶۲,۳۵۳	۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴	سود قبل از مالیات
۲,۶۹۷,۹۶۲,۳۵۳	۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴	مالیات
۳,۵۸۱,۶۷۲,۰۲۱	۱۰,۳۷۲,۱۲۰,۱۵۷	۱۵ سود خالص پس از کسر مالیات
(۲۳۷,۶۰۶,۲۲۳)	(۲,۵۱۰,۲۲۹,۲۸۱)	گرددش حساب سود (زیان) انباشته
۳,۳۴۴,۰۶۵,۷۹۸	۷,۸۶۱,۸۹۰,۸۷۶	سود (زیان) خالص
۱,۴۸۵,۶۳۵,۶۷۳	۳,۶۱۳,۵۵۵,۴۴۶	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
.	.	تعدیلات سنواتی
۱,۴۸۵,۶۳۵,۶۷۳	۳,۶۱۳,۵۵۵,۴۴۶	سود انباشته در پایان دوره
۴,۸۲۹,۷۰۱,۴۷۱	۱۱,۴۷۵,۴۴۶,۳۲۲	۱۹ اندوخته قانونی
(۲۱,۳۹۸,۱۶۷)	.	سود سهام مصوب مجمع عمومی
(۱,۱۹۴,۷۴۷,۸۵۸)	(۳۶۱,۳۵۵,۵۴۵)	۱۶
۳,۶۱۳,۵۵۵,۴۴۶	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۷۷۷	

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به صورت سود و زیان میباشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰	بایدادست
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۸۴۸,۲۸۰,۱۳۱	۱,۸۹۶,۹۵۵,۴۲۲	۲۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۱۴۸,۱۹۸,۲۴۵	۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴	
(۱۲۰,۲۵۴,۷۰۲)	.	
سود دریافتی بابت سپرده بانکی		
سود سهام پرداختی		
۲۷,۹۴۳,۵۴۳	۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
مالیات بر درآمد:		
(۱۹,۴۷۱,۹۹۹)	(۱,۳۱۲,۱۹۰)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۹۹۲,۲۸۵,۷۳۰)	(۴,۳۸۵,۹۶۱,۸۵۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
.	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	۲۸,۸۴۰,۰۰۰	وجه حاصل از فروش دارائی ثابت
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۳۲,۰۳۲,۴۲۱)	(۱۷,۶۵۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود و سایر دارئیها
(۱,۱۶۱,۸۱۹,۱۵۱)	(۴,۳۷۷,۵۵۳,۸۵۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۰۵,۰۶۷,۴۷۶)	(۲,۱۵۰,۷۰۷,۵۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
.	.	وجه دریافتی بابت ثبت سرمایه
.	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳۰۵,۰۶۷,۴۷۶)	(۲,۱۵۰,۷۰۷,۵۸۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۵۹۸,۵۶۲,۲۰۸	۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	۱,۱۴۲,۷۸۷,۱۴۸	مانده وجه نقد در پایان دوره
	۳۶۱,۳۵۵,۵۴۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۲۰۱ و شناسه ملی در اداره ثبت، شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج - ساختمان سپه شریف - طبقه اول اداری - واحد ۶ واقع می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام پایان سال مالی شرکت به تاریخ ۳۰ دی ماه تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام هر گونه عملیات مجاز بازرگانی، بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای، فروش، خدمات پس از فروش، مشارکت در موسسات و شرکتهاى دیگر، اخذ هرگونه نمایندگی از شرکتهاى داخلی و خارجی، واردات و صادرات هر گونه کالا مطابق با مقررات مربوطه، همچنین خدمات نظافتی اماکن دولتی و خصوصی و خدمات فضای سبز و تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت و سایر فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۸۹

نفر

۱۳۵

۱۳۹۰

نفر

کارکنان (دائم و موقت) ۱۱۸۸

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.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- درآمد

درآمد فعالیت‌های عملیاتی شرکت به تفکیک هر نوع فعالیت بر اساس کار انجام شده درآمد آن شناسایی می گردد .

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات اداری
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات و تجهیزات



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که بهر یک 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.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		صندوق
۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰		
۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	۱,۰۱۲,۱۹۹,۲۸۶	(۴-۱)	موجودی نزد بانکها
۰	۱۲۰,۵۰۷,۸۶۲		تنخواه گردان
۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	۱,۱۴۲,۷۸۷,۱۴۸		

۴-۱- موجودی نزد بانکها متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳۲۹,۹۴۴,۵۴۵	پاسارگاد سایپا ۳۲۲/۸۱۰۸۸۳۳۲۲/۱
۲۴۰,۸۲۴,۴۱۳	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۹۰۱۰-۸۸۳۳۲۲-۲
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۲۱,۵۷۵	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۸۱۰۰-۸۸۳۳۲۲-۱
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۹۰۱۰-۸۸۳۳۲۲-۱
۰	۹۳,۶۷۹,۱۶۷	پاسارگاد نفت شمالی ۲۸۹/۸۱۰
۵,۲۷۰,۳۷۲	۵۳,۴۱۲,۹۹۴	ملت شعبه جیحون کد ۱۹۲۸۱۱۴۶۰۲۶۶۵۴/۸
۰	۴۸,۳۲۶,۳۴۳	تشر شهید بهشتی کرج ۰۲۰۰۰۲۴۰۰۶۰۰۵
۰	۲۹,۳۹۳,۱۰۷	پارسیان سایپا ۸۱۰-۳۷۷۶-۱
۰	۲۲,۸۰۲,۵۰۵	صادرات شعبه فاطمی ۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵
۳۲۱,۵۵۰	۳۲۱,۵۵۰	پارسیان بیمارستان پارسیان ۲۱/۱۸۸۹/۱
۲,۱۸۷,۵۵۵,۰۸۲	۹۷,۵۰۰	پاسارگاد سایپا ۳۲۲/۱۱/۸۸۳۳۲۲/۱
۴۶۲,۵۲۳,۳۱۵	۰	پاسارگاد نفت شمالی ۲۸۹/۱۱
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۹۱۱-۸۸۳۳۲۲-۱
۰	۰	تات شهید بهشتی کرج ۰۱۰۰۰۷۹۰۱۰۰۸
۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	۱,۰۱۲,۱۹۹,۲۸۶	



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

و- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۸۹۷,۵۹۹,۰۲۰	۱۲,۳۸۲,۵۲۱,۵۷۳	۵-۱	شرکت سایپا
۸,۵۱۰,۹۶۵,۷۶۰	۸,۰۱۳,۸۸۴,۱۳۵	۵-۲	کارکنان گروه سایپا - تسهیلات اعطائی (تور، موبایل، بیمه نامه و ...)
۱,۲۲۷,۱۷۶,۹۹۳	۴,۴۵۲,۵۹۰,۴۷	۵-۳	شرکت سازه گستر سایپا
۰	۱,۷۷۷,۹۴۱,۷۰۴	۵-۴	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۰	۱,۴۸۶,۹۹۴,۰۳۲		شرکت تولید خودرو سایپا کاشان - خدمات فضای سبز
۰	۱,۴۶۰,۳۹۶,۷۰۰		شرکت مگاموتور - تهیه ارزاق
۰	۸۱۹,۷۳۷,۵۱۳		شرکت رایان سایپا - تامین نیرو
۰	۲۵۰,۸۸۰,۰۰۰		شرکت خدمات بیمه ای سایان
۰	۲۷,۷۹۴,۰۰۰		شرکت ردیف پویای کارا
۲۸,۲۳۸,۳۳۳	۱۸,۵۴۱,۹۹۹		همکاران سیستم
۶۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۸۴,۰۵۰		طلب از سایر شرکتهای
۱۰,۶۷۴,۵۸۰,۱۰۶	۳۰,۷۷۴,۲۳۴,۷۵۳		

۵-۱- طلب از شرکت سایپا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

مبلغ - ریال	
۱۰,۳۰۸,۸۷۱,۹۴۸	طلب از بابت قرارداد خدمات نظافت صنعتی و عمومی
۶۰۴,۹۹۳,۸۳۹	طلب از بابت خدمات وصول مطالبات
۲۵۴,۶۱۷,۱۶۶	طلب از بابت طبخ و توزیع غذای سایپا
۷۱۵,۹۶۳,۶۰۰	طلب از بابت خدمات فضای سبز
۴۹۸,۰۷۵,۰۲۰	طلب از بابت فروش میوه و شیرینی
۱۲,۳۸۲,۵۲۱,۵۷۳	

۵-۲- مانده حساب کارکنان گروه سایپا بابت تسهیلات اعطائی در خصوص تور مسافرتی، بیمه خودرو، فروش لوازم صوتی و تصویری بشرح ذیل می باشد :

مبلغ - ریال	
۵,۲۳۱,۲۳۷,۹۷۳	پرسل شرکت سایپا
۱۸۶,۹۰۰,۸۴۵	پرسل شرکت پارس خودرو
۳,۰۹۰,۷۱۴,۱۰۰	سایر شرکتهای گروه سایپا
(۴۹۴,۹۶۸,۷۸۳)	شرکت فراز رایانه شمال
۸,۰۱۳,۸۸۴,۱۳۵	

شرکت در سال ۸۹ با شرکت فراز رایانه شمال قراردادی منعقد نموده که لوازم خانگی به پرسنل فروخته شود و بپای لوازم خانگی بصورت اقساطی توسط شرکت ستاره سفیران به شرکت مذکور پرداخت گردد. مانده طلب از پرسنل بابت موضوع فوق با حساب فراز رایانه شمال تهاور شده است.

۵-۳- مانده حساب شرکت سازه گستر سایپا از بابت قراردادهای فضای سبز، انهدام قطعات، حراست فیزیکی و خدمات تامین نیرو میباشد.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۹۱,۴۱۹,۴۷۴	۹,۰۶۱,۷۷۲,۳۶۸
۹۴۲,۵۲۸,۶۷۳	۷,۹۵۶,۳۷۶,۱۹۷
۳۴۹,۳۳۳,۵۳۶	۴۹۸,۰۹۷,۹۸۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۵۰,۰۰۰
۲,۹۱۳,۲۸۱,۶۸۳	۱۷,۶۴۶,۷۹۶,۵۴۶

۶-۱

سپرده حسن انجام کار

۶-۲

سپرده بیمه

۶-۳

کارکنان (مساعد و علی الحساب)

سپرده شرکت در مناقصه

۶-۱- سپرده حسن انجام کار متشکل از اقلام ذیل میباشد :

شرح

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۹۷,۷۱۱,۲۰۱	۸,۰۷۶,۶۳۲,۳۷۰
.	۶۰۱,۶۷۵,۸۶۱
.	۲۳۹,۲۰۲,۲۳۳
.	۱۲۹,۳۴۹,۲۰۶
۲۹۲,۸۶۸,۸۷۳	۱۱,۱۱۲,۲۹۸
۸۳۹,۴۰۰	۳,۸۰۰,۴۰۰
۱,۵۹۱,۴۱۹,۴۷۴	۹,۰۶۱,۷۷۲,۳۶۸

شرکت سایبا

شرکت سرمایه گذاری سایبا

شرکت تولید خودرو سایبا کاشان

شرکت رایان سایبا

شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایبا

سایر شرکتهای

۶-۲- سپرده بیمه متشکل از اقلام ذیل میباشد :

شرح

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶۴۸,۸۵۵,۶۰۱	۶,۹۰۲,۷۵۳,۲۱۶
۱۸۶,۸۵۶,۱۷۲	۴۱۶,۸۹۸,۱۴۱
.	۳۰۰,۸۳۷,۹۳۰
.	۱۱۹,۶۰۱,۱۱۶
.	۱۰۷,۹۸۸,۳۹۴
۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰
۴۱۹,۷۰۰	۱,۹۰۰,۲۰۰
۹۴۲,۵۲۸,۶۷۳	۷,۹۵۶,۳۷۶,۱۹۷

شرکت سایبا

شرکت سازه گستر

شرکت سرمایه گذاری سایبا

شرکت تولید خودرو سایبا کاشان

شرکت رایان سایبا

شرکت سایبا یدک

سایر شرکتهای



۶-۳- مانده حساب مذکور عمدتاً از بابت تسهیلات اعطائی به پرسنل از قبیل موبایل ، لب تاب ، خدمات تور گردش و ... بوده و همچنین بخشی از مانده مذکور از بابت علی الحساب حقوق پرداخت شده به پرسنل می باشد که جداگتر ظرف دو ماه تسویه می گردد .

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
موجودی ملزومات مصرفی پروژه خدمات نظافت عمومی و صنعتی	۷۸۸,۰۲۵,۱۸۶ ریال	۰ ریال
موجودی کالای فروشگاههای نارنجی	۲۰۹,۰۰۵,۵۸۰ ریال	۱۴۱,۰۸۱,۶۹۹ ریال
موجودی موبایل لپ تاب و...	۵,۹۸۰,۰۰۰ ریال	۱۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال
موجودی مواد اولیه صبحانه	۲,۱۹۹,۶۰۰ ریال	۰ ریال
	۱,۰۰۵,۲۱۰,۳۶۶	۱۵۲,۰۸۱,۶۹۹

۷-۱- موجودی ملزومات مصرفی پروژه خدمات نظافت عمومی و صنعتی عمدتاً شامل مواد شوینده، نظافتی و غیره بوده که در پایان دوره مالی در حین انبارگردانی شناسایی و مورد شمارش قرار گرفته و از سر فصل هزینه ها برگشت شده است.

۷-۲- موجودی کالای فروشگاههای نارنجی در پایان سال مالی به شرح ذیل م

مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۷۴,۸۳۴,۸۲۴	۴۳,۸۵۵,۱۸۸
۶۰,۹۰۹,۸۸۶	۲۴,۹۸۶,۷۸۴
۴۶,۳۸۷,۲۳۰	۴۶,۰۶۵,۲۹۸
۲۶,۸۷۳,۶۴۰	۷,۱۳۰,۳۱۰
.	۱۹,۰۴۴,۲۱۹
۲۰۹,۰۰۵,۵۸۰	۱۴۱,۰۸۱,۶۹۹

فروشگاه نارنجی شماره ۲- سازه گستر

فروشگاه نارنجی شماره ۴- سایپا یدک

فروشگاه نارنجی شماره ۱- سایپا

فروشگاه نارنجی شماره ۵- مگا موتور

فروشگاه نارنجی شماره ۳- دفتر فروش

و کلیه موجودی فروشگاههای نارنجی شامل مواد غذایی، آرایشی و بهداشتی و مواردی از این قبیل در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی به ارزش ۱۸۹ میلیون ریال طی بیمه نامه شماره ۶۰۰۳۵/۹۹۰۶/۳۳۱۰/خ/۹۰ از تاریخ ۹۰/۰۳/۰۳ به مدت یکسال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

۸- پیش پرداختها

شرح	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
پیش پرداخت مالیات	۲,۵۶۳,۹۴۰,۸۳۵ ریال	۳۵۲,۳۷۸,۲۲۶ ریال
پیش پرداخت خرید تور گردش و مسافرتی	۲۰۷,۱۸۳,۹۹۳ ریال	۰ ریال
شرکت تعاونی مصرف سبه - اجاره دفتر مرکزی	۱۸۶,۶۵۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال
پیش پرداخت هزینه	۱۱,۹۲۱,۱۸۷ ریال	۸۱,۲۵۰,۰۰۰ ریال
شرکت ردیف بویای کارا- فضای سبز سایپا کاشان	۰ ریال	۱۲۶,۹۰۰,۰۰۰ ریال
	۲,۹۶۹,۶۹۶,۰۱۵	۵۶۰,۵۲۸,۲۲۶

۸-۱- پیش پرداخت به شرکت تعاونی مصرف سبه از بابت قرارداد اجاره واحدهای ۵ و ۶ جهت دفتر مرکزی شرکت می باشد.



۹) داراییهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده دارایی - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ریال		
شرح اقلام	مانده در	اضافات	کاهش طی سال	مانده در	مانده در	استهلاک	کاهش طی سال	مانده در
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	طی سال		۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال		۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹۷,۸۲۷,۶۷۲	۲,۰۱۷,۵۰۱,۵۹۷	.	۲,۴۱۵,۳۴۹,۲۶۹	۱۹,۳۶۶,۲۹۶	۱۳۲,۳۶۰,۰۸۳	.	۱۵۱,۷۲۶,۳۷۹
اثاث و مشروبات	۹۴۳,۲۵۹,۸۳۵	۲,۰۱۹,۹۵۴,۲۵۳	(۲۸,۸۴۰,۰۰۰)	۳,۱۲۴,۶۸۴,۰۸۸	۶۵,۶۳۷,۲۲۲	۱۹۹,۹۵۰,۵۸۶	(۱,۳۱۲,۱۹۰)	۲۶۴,۲۷۵,۶۲۸
وسایل نقلیه	۱۴۲,۵۵۰,۰۰۰	.	.	۱۴۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۳,۴۸۹,۱۴۱	۲۰,۷۶۴,۱۶۸	.	۶۴,۷۵۳,۳۰۹
پیش پرداخت سرمایه ای	.	۱۵۸,۴۹۶,۰۰۰	.	۱۵۸,۴۹۶,۰۰۰	.	.	.	۱۵۸,۴۹۶,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۴۸۳,۲۴۷,۵۰۷	۴,۳۸۵,۹۶۱,۸۵۰	(۲۸,۸۴۰,۰۰۰)	۵,۸۴۰,۸۶۹,۳۵۷	۱۲۸,۴۹۲,۶۶۹	۴۵۳,۰۷۴,۸۳۷	(۱,۳۱۲,۱۹۰)	۴۸۰,۲۵۵,۳۱۶
	۵,۳۶۰,۶۱۴,۴۴۱			۵,۸۴۰,۸۶۹,۳۵۷	۵,۳۶۰,۶۱۴,۴۴۱	۴۵۳,۰۷۴,۸۳۷	(۱,۳۱۲,۱۹۰)	۴۸۰,۲۵۵,۳۱۶
	۱,۳۵۵,۲۵۴,۸۳۸			۱,۳۵۵,۲۵۴,۸۳۸	۵,۳۶۰,۶۱۴,۴۴۱	۴۵۳,۰۷۴,۸۳۷	(۱,۳۱۲,۱۹۰)	۴۸۰,۲۵۵,۳۱۶

الف) کلیه ماشین آلات و تجهیزات و مشروبات شرکت در مقابل خطرات ناشی از کاهش سوزی به ارزش افزوده جمعا ۲/۱۰۶ میلیون ریال طی نیمه نامه شماره ۶۰۰۰۰/۹۹۰۹/۶/۳۳۱۰/خ/۱۹۰ از تاریخ ۹/۴/۹۰ به مدت یکسال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

ب) پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به وجوه پرداختی به شرکت اسب زر جهت خرید ماشین شوینده بوده که بعد از سال مالی تحویل گردیده است.

ج) اضافات اثاثیه و منصوبات شامل میز، صندلی، دستگاه کپی، فاکس، دوربین عکاسی، یخچال، کولر گازی، صندوق فروشگاهی دستگاه کارت زنی، LCD، نوت بوک، کامپیوتر و کانکس های خریداری شده جهت فروشگاه نارنجی میباشد که اقلام عمده آن عبارتند از:

شرح دارایی	مبلغ - ریال
سرور و متعلقات	۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰
باسفکس یا مونیتر ۱۵ به تعداد ۱۰ دستگاه	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
کانکس ۲ طبقه	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه واکس کش	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه کولر گازی	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
تابلو بلکبی کیوسک نارنجی	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
مخزن ۶۰ لیتری	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
مجموعه کارگاه (کانکس و ۱۲ متر)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
کانتر (دگراسیون و میز اداری)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
خرید مجموعه قفسه	۲۷,۰۵۴,۰۰۰
سایر	۸۳۴,۱۱۰,۲۵۳
	۲,۲۰۹,۹۶۴,۲۵۳

د) اضافات شامل تجهیزات و ماشین آلات نظافتی و اثاثه طی سال مشتمل بر جمعاً مبلغ ۱۲۳۸۲۸۵۱۰۰ ریال مربوط به دارائیهای دست دوم خریداری شده از پیمانکاران قبلی شرکت سایا بوده که به تفکیک شرکت های فروشنده بشرح ذیل میباشد:

نام شرکت	تاریخ خرید	مبلغ
ریال	ریال	ریال
شرکت خدمات نویری	۱۳۹۰/۰۵/۲۷	۳۱۵,۶۰۴,۲۵۰
مهندسی مشاور یشتازان سبز	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۷۳۹,۸۳۶,۵۰۰
شرکت پارس پاکان	۱۳۹۰/۰۵/۱۰	۱۸۲,۸۴۴,۳۵۰
		۱,۲۳۸,۲۸۵,۱۰۰



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۵ - اضافات ماشین آلات و تجهیزات به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ ریال
دستگاه شستشو و نظافت کف اسکرابر	۳۸۹,۸۸۳,۰۰۰
دستگاه شستشو و نظافت کف اسکرابر	۲۹۰,۱۶۰,۰۰۰
دستگاه اسکرابر سر نشیندار	۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰
دو دستگاه جارو صنعتی توربین دار	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه اسکرابر سر نشیندار	۱۲۹,۹۶۱,۰۰۰
دستگاه پولیشر اسکرابر	۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰
دستگاه بالا بر ۱۲ متری	۶۲,۲۰۰,۰۰۰
دستگاه لوتک (ماشین فروش نوشیدنی سرد)	۵۵,۵۷۴,۳۴۷
دستگاه واتر جت	۴۲,۹۰۰,۰۰۰
الکترو پمپ کارواش سیار	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ابزار آلات پیشتازان سبز	۳۶,۹۹۳,۴۵۰
دستگاه واتر جت ۴۰۰ بار موتورزن	۳۲,۱۶۵,۰۰۰
ابزار آلات پارس پاکان	۳۰,۱۵۵,۶۵۰
دستگاه واتر جت ۲۰۰ بار موتورزن	۲۹,۸۹۰,۰۰۰
دستگاه واتر جت آب سرد	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه وکیوم ۲ موتور آب و خاک	۲۴,۴۴۰,۰۰۰
دستگاه جوش و برش مولتی پلاز	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه پولیشر	۲۰,۶۷۰,۰۰۰
دستگاه واتر جت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۴۷,۷۰۹,۱۵۰
	۲,۰۱۷,۵۰۱,۵۹۷

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است.

نام شرکتهای سرمایه پذیر	مبلغ ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا	۲,۷۳۲,۰۰۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۱۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان قاخت	۱۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان	۱۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۱۰,۰۰۰
پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۱۰,۰۰۰
	۲,۷۸۲,۰۰۰



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

استهلاک انباشته - ریال

بهای تمام شده دارائی - ریال

ارزش دفتری	ارزش دفتری در	مانده در	افزایش طی سال	مانده در	افزایش طی سال	مانده در	شرح
۱۳۸۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	حق امتیاز و خدمات
۲۰۷,۷۶۷,۶۲۸	۱۸۵,۴۰۹,۵۵۸	۶۱,۳۵۸,۰۶۳	۴۰,۰۰۰,۰۷۰	۲۱,۳۵۸,۰۶۳	۲۳۷,۱۰۸,۶۳۱	۲۲۹,۴۵۸,۶۲۱	نوم افراز ها
۲۱۲,۴۰۲,۶۲۸	۱۹۰,۴۴۵,۵۵۸	۶۱,۳۵۸,۰۶۳	۴۰,۰۰۰,۰۷۰	۲۱,۳۵۸,۰۶۳	۲۵۱,۷۴۳,۶۳۱	۱۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۹۲,۶۲۱

مانده نوم افراز ها در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - ریال

۳۳,۸۲۸,۱۱۶	نوم افراز حسابداری همکاران
۳۱,۹۷۸,۱۱۶	نوم افراز خزانه داری همکاران
۳۲,۷۱۲,۱۸۹	نوم افراز دارائی ثابت همکاران
۳۸,۷۵۰,۰۰۰	نوم افراز انبار همکاران
۴۵,۳۴۰,۰۰۰	نوم افراز گزارشات مدیریتی همکاران
۴,۰۰۰,۰۰۰	نوم افراز کارت خوان
۵,۴۰۰,۰۰۰	نوم افراز حضور و غیاب (توبوری)
۸,۴۵۰,۰۰۰	نوم افراز حقوق و دستمزد (توبوری)
۳۲,۷۷۵,۰۰۰	نوم افراز حقوق و دستمزد همکاران
۴,۱۴۰,۰۰۰	نوم افراز ارسال پیامک
۲۳۷,۱۰۸,۶۳۱	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۸۰,۷۶۰,۹۳۰	۹,۸۸۲,۶۸۴,۹۱۹	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا - بیمه نامه
۵,۶۲۹,۰۰۳,۴۸۲	۵,۷۲۵,۲۱۵,۸۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا ۱۲-۱
۳۹,۳۶۱,۶۵۷	۱,۰۱۹,۹۴۸,۷۶۷	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۰	۳۴۰,۵۳۶,۰۰۰	شرکت شمیم گستر تکسا
۱۹۱,۱۴۲,۵۴۶	۱۵۸,۹۵۲,۵۴۶	شرکت رنگین طعام بی تا و یکتا - طبخ و توزیع غذا
۰	۱۰۵,۵۵۵,۰۰۰	سوپر میوه بگاه
۰	۸۴,۵۳۵,۰۰۰	پیمانکاری جویا ویسران
۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	تولیدی و پخش ایران پوشاک
۰	۸۲,۳۳۰,۷۵۰	تولیدی ایمن توحید
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت گسترش امکانات گام - تجهیزات اتانهدام
۴۴,۷۵۲,۸۱۰	۶۲۳,۵۱۶,۱۲۷	سایر
۱۲,۰۸۵,۰۲۱,۴۲۵	۱۸,۱۰۵,۷۷۵,۰۰۷	

۱۲-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا در پایان سال به شرح ذیل می باشد:

بستانکار	بدهکار	شرح
ریال		
۵,۶۲۹,۰۰۳,۴۸۲	-	مانده ابتدا دوره
۳۲۵,۲۱۷,۸۲۴	-	بابت تقسیم سود عملکرد سال ۱۳۸۹
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت علی الحساب دریافتی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	حق الوکاله آقای تبریزیان
۲۵,۷۸۹,۴۳۸	-	بابت ۷ درصد سهام پرسنل
۶۱۱,۱۵۵,۱۴۶	-	حقوق و مزایای مدیریت
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت بازپرداخت علی الحساب
۱۲۸,۳۶۵,۵۰۸	۶۹,۳۱۵,۵۰۰	سایر اقلام
۸,۲۹۴,۵۳۱,۳۹۸	۲,۵۶۹,۳۱۵,۵۰۰	جمع گردش
۵,۷۲۵,۲۱۵,۸۹۸		مانده

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۴۳,۵۱۳,۲۳۵	۸,۱۴۹,۴۸۷,۹۶۲	۱۳-۱ ذخیره بیمه قراردادها
۲۲۷,۴۳۰,۲۸۶	۵,۳۱۰,۰۰۴,۷۱۸	حقوق پرداختنی
۲۴۷,۰۶۶,۷۵۲	۲,۸۳۲,۸۳۹,۰۳۲	بیمه پرداختنی (کارکنان)
۳۹,۰۱۶,۶۰۳	۱,۹۲۴,۲۰۹,۱۱۴	مالیاتیهای پرداختنی (حقوق و تکلیفی)
۳۱۳,۸۰۳,۳۲۱	۱,۰۰۱,۹۱۶,۶۴۸	مالیات پرداختنی (ارزش افزوده)
۰	۸۱۳,۲۹۷,۳۶۵	صندوق و مطالبات کارکنان
۷۴,۴۸۷,۷۳۵	۵۶,۶۵۸,۰۳۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴۰,۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۳۲۷	مالیاتیهای پرداختنی (اجاره)
۶۵,۲۲۶,۹۸۲	۱۰۰,۵۴۷,۳۹۳	سایر
۲,۱۵۱,۱۹۴,۹۱۴	۲۰,۱۹۱,۸۸۹,۵۹۷	

۱۳-۱- ذخیره بیمه قراردادها بابت رعایت مفاد قانون تامین اجتماعی بر اساس قراردادها با کارفرمایان میباشد که با اختصاص ۱۶/۷

درصد درآمدهای حاصله پس از کسر مانده ذخیره و حق بیمه پرداخت شده در حسابها اعمال گردیده است

مانده بدهی حسابهای مالیاتیهای تکلیفی، مالیات حقوق، مالیات ارزش افزوده، حق بیمه کارکنان و حقوق و دستمزد پرداختنی در بهمن ماه ۱۳۹۰ عموماً پرداخت گردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

دریافتها از اقلام ذیل تشکیل یافته است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳۶۴,۵۸۱,۱۴۸	پیش دریافت قراردادها-سایا
۰	۲۰۴,۷۴۰,۹۰۰	پیش دریافت قراردادها-سازه گستر
۰	۵۶۹,۳۲۲,۰۴۸	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی - ادامه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۵ ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت برای دوره ادامه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

ریال - ۳۰/۱۰/۱۳۹۰

مالیات									
نوع توضیح	ذخیره مالیات ۱۳۸۹ سال	ذخیره مالیات ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	مانده ذخیره	کادیه شده	قطعی	تخصیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	*	*	*	۲۴,۱۸۳,۲۱۸	۲۴,۱۸۳,۲۱۸	۲۴,۱۸۳,۲۱۸	۲۴,۱۸۳,۲۱۸	۹۵,۲۲۸,۸۷۳	۱۰۲,۱۷۳,۷۵۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی نشده	*	*	*	۴۷۹,۱۴۲,۴۱۷	۴۷۹,۱۴۲,۴۱۷	۴۷۹,۱۴۲,۴۱۷	۴۶۷,۹۹۲,۴۱۷	۱,۸۷۱,۹۵۹,۵۶۸	۱,۹۵۲,۳۷,۵۵۹
در حال رسیدگی	۲۳۷,۶۰۶,۲۲۳	*	*	*	*	*	۲۳۷,۶۰۶,۲۲۳	۹۵,۴۲۴,۸۹۲	۳,۵۸۱,۵۷۲,۰۲۱
رسیدگی نشده	۲,۵۱۰,۲۹۱,۷۸۰	۲,۵۱۰,۲۹۱,۷۸۰	*	*	*	*	۲,۵۱۲,۵۰۹,۱۷۶	۱۰,۰۵۰,۳۶۷,۰۰۳	۱۰,۳۵۹,۸۰۴,۱۰۱
	۲,۳۷,۶۰۶,۲۲۳	۲,۵۱۰,۲۹۱,۷۸۰							
	(۵۸۹,۹۸۴,۴۴۹)	(۵,۰۷۴,۱۷۰,۱۱۶)							
	(۳,۵۲,۳۷۸,۲۲۶)	(۲,۵۵۳,۸۷۸,۳۳۵)							

پیش پرداخت مالیاتی

عازر پیش پرداخت مالیاتی - مانده ذخیره مالیات سال قبل

۱۶ سود سهام بر مبنای

سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ پس از تقسیم مجتمع، سود سهامداران در حسابهای فی مابین اعمال گردیده و مراتب طی اعلامیه پستالکو به سهامداران اعلام گردیده است

سود سهام سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰ پس از تقسیم مجتمع در حسابهای سال ۱۳۹۱ اعمال خواهد شد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۷- ذخیره مزایای بانان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی دوره به شرح ذیل بوده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۱۱,۸۵۲,۱۳۷	مانده در ابتدای دوره
۰	(۸,۸۸۲,۱۶۴)	پرداخت شده طی دوره
۲۱۱,۸۵۲,۱۳۷	۲۰۲,۹۶۹,۹۷۳	ذخیره تامین شده طی دوره
۲۱۱,۸۵۲,۱۳۷	۸,۰۸۲,۱۶۴	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام "پرداخت شده می باشد.

۱-۱۸- نام و میزان سهام سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

نام سهامدار		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۸۹.۹۹۹۴%	۸۹۹,۹۹۴	۸۹.۷%	۸۹۹,۹۹۷	
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۰%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰%	۱۰۰,۰۰۰	
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۰/۰۰۰۱%	۱	۰%	۰	
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۰/۰۰۰۱%	۱	۰%	۰	
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان	۰/۰۰۰۱%	۱	۰%	۰	
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد	۰/۰۰۰۱%	۱	۰/۰۰۰۱%	۱	
شرکت ایمن جوش سایپا	۰/۰۰۰۱%	۱	۰/۰۰۰۱%	۱	
شرکت نیوان ابتکار	۰/۰۰۰۱%	۱	۰/۰۰۰۱%	۱	
	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

مانده حساب به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به

موجب مفاد مواد

یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال 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 ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲۰- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق عبارتند از:

دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۵,۳۹۰,۷۷۸,۰۴۱	.
۱۰,۶۴۲,۵۱۸,۰۴۲	۴,۲۴۰,۷۵۷,۰۴۲
۷,۷۷۵,۱۳۹,۱۲۸	.
۴,۹۲۰,۱۶۳,۱۷۴	۸۷۴,۷۶۱,۲۱۰
۳,۳۷۸,۷۲۵,۱۷۰	۷,۶۹۴,۷۷۲,۱۵۹
۳,۳۱۹,۷۳۴,۹۸۶	۵,۰۹۱,۲۳۰,۹۲۷
۲,۲۴۲,۳۲۹,۳۳۹	۱,۴۷۳,۱۴۵,۳۰۷
۲,۱۹۱,۵۱۲,۱۳۲	۷۴۸,۲۰۱,۳۵۴
۱,۰۹۳,۹۸۵,۵۴۹	۱,۱۲۸,۷۵۳,۷۵۴
۹۰۰,۲۴۳,۶۶۵	۲۱۳,۶۴۴,۹۵۰
۵۴۰,۲۵۴,۱۴۵	۲۵۳,۵۴۰,۳۷۰
۴۷,۵۲۰,۰۰۰	.
.	۴,۴۲۷,۸۷۱,۵۱۶
.	۶۳۲,۹۲۴,۱۸۵
۱۱۲,۴۸۲,۹۰۵,۳۷۱	۲۶,۸۲۱,۶۰۲,۷۷۶

درآمد حاصل از تامین نیرو

درآمد حاصل از خدمات فضاي سبز

درآمد حاصل از فروش ارزاق

درآمد حاصل از خدمات حراست

درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل ، لب تاب و ...)

درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی

درآمد حاصل از وصول مطالبات

درآمد حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نازنجی

کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث

درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی

درآمد حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی

سایر درآمدها

درآمد خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا

درآمد حاصل از نمایشگاه لوازم خانگی

۲۱- قیمت تمام شده فروش کالا و ارائه خدمات به شرح زیر است :

دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۵,۴۰۹,۸۴۲,۰۱۶	.
۸,۶۵۹,۷۷۷,۸۷۸	۴,۲۲۰,۴۸۲,۳۶۹
۷,۵۴۸,۹۱۷,۶۰۰	.
۴,۲۳۱,۸۵۱,۵۳۷	۹۰۲,۷۸۰,۵۶۸
۳,۷۴۹,۴۲۱,۵۳۰	۷,۱۶۴,۸۴۸,۹۹۷
۲,۷۴۳,۹۴۶,۷۱۵	۴,۳۴۱,۱۳۴,۲۳۵
۲,۷۲۸,۵۵۶,۰۳۳	۸۲۲,۴۳۰,۶۸۶
۱,۲۱۶,۵۲۷,۱۱۸	۱,۴۰۱,۵۵۴,۷۸۲
۹۵۸,۵۶۰,۱۴۵	۱۸۹,۵۲۰,۰۷۳
۷۸۳,۴۸۶,۱۰۰	۱۲۹,۵۹۰,۰۰۰
۴۶۷,۴۰۴,۳۵۳	۳۴۹,۸۰۵,۴۴۳
۳,۳۷۷,۱۳۹	.
.	۳,۶۴۶,۹۲۰,۳۷۴
.	۳۱۸,۵۷۸,۵۵۳
۹۸,۵۰۱,۶۶۸,۱۶۴	۲۴,۴۸۷,۶۴۸,۰۸۰

قیمت تمام شده حاصل از تامین نیرو

قیمت تمام شده حاصل از خدمات فضاي سبز

قیمت تمام شده حاصل از فروش ارزاق

قیمت تمام شده حاصل از خدمات حراست

قیمت تمام شده حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل ، لب تاب و ...)

قیمت تمام شده حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی

قیمت تمام شده حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نازنجی

قیمت تمام شده حاصل از وصول مطالبات

قیمت تمام شده حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی

قیمت تمام شده حاصل از فروش میوه و شیرینی

قیمت تمام شده خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث

قیمت تمام شده سایر اقلام

قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا

قیمت تمام شده حاصل از نمایشگاه لوازم خانگی

سرگت سزار سفيران آينده (سهامي خاص)
 جاذبه‌هاي توريستي، صورتهاي مالي
 دوره مالي ۰ احاطه منتهي به ۰ اديناه ۱۳۹۰

۹-۹۹- جداول آنالیز در آمد حاصل از آرایه خدمات و بهای تمام شده خدمات

[illegible]

۲۲- هزینه های اداری و عمومی
هزینه های اداری و عمومی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۹۶۲,۱۹۹,۰۷۱	۹۵۵,۳۹۵,۴۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵۰,۳۰۸,۸۶۶	۱۵۶,۷۶۳,۶۹۴	اضافه کاری
۳۴۸,۰۰۲,۱۱۷	۸۹,۶۰۱,۳۸۹	مزایای غیر نقدی
۳۳۰,۶۵۴,۲۷۱	۱۳۱,۴۲۰,۳۱۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹۳,۳۷۹,۴۸۳	۱۱۸,۸۳۵,۶۶۵	عیدی و پاداش
۲۲۲,۶۸۱,۸۹۷	.	هزینه غذای پرسنلی
۱۷۵,۱۸۳,۵۸۹	.	هزینه خدمات مشاوره ای
۱۵۸,۱۸۲,۹۶۹	۴۶,۸۰۶,۲۰۵	ایاب و ذهاب
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۴۴,۱۷۲,۳۵۴	۲۴۱,۲۸۳,۷۸۴	مزایای پایان خدمت
۱۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۷۲,۵۰۰	هزینه اجاره
۱۲۰,۵۹۴,۹۲۹	۸۴,۱۷۹,۵۲۷	استهلاک
۷۷,۷۰۹,۲۱۷	۲۱,۶۶۵,۷۴۷	فوق العاده مسکن و خواروبار
۵۳,۶۵۷,۵۳۱	۳۰,۲۷۲,۱۲۵	هزینه خدماتی و نرم افزاری
۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۷,۵۰۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۴۷,۸۰۵,۶۲۵	۴۶,۵۷۲,۵۰۰	هزینه حمل و نقل و بارگیری
۴۶,۶۴۷,۹۹۲	.	پوشاک پرسنل
۴۲,۱۷۸,۰۵۰	۴۱,۲۵۰,۰۰۸	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۳۷,۰۳۶,۸۲۴	۳۵,۹۳۹,۸۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۴,۰۷۷,۰۶۰	۳۳,۴۷۷,۵۲۶	پست و مخابرات و اینترنت
۲۵,۱۶۸,۶۵۰	۶,۳۳۶,۹۳۵	هزینه آب و برق و گاز
۱۳,۶۱۱,۷۰۰	۹,۳۳۵,۵۰۲	هزینه آبدارخانه
۱,۶۷۷,۷۳۶	۱۳,۷۲۴,۲۲۸	بیمه تکمیلی و عمر و حوادث
.	۱۷۱,۲۲۸,۵۷۷	پاداش بهره وری
۱۱۶,۴۴۰,۱۵۳	۲,۸۲۶,۰۲۴	سایر هزینه ها
۳,۹۴۰,۳۲۰,۰۸۴	۲,۴۵۰,۲۴۵,۰۲۸	

با توجه اینکه نحوه تسهیم هزینه ها در سال مورد رسیدگی مورد تجدید نظر قرار گرفته در مواردی سرفصلهای هزینه ها فوق با اقلام مقایسه ای در سال قبل تناسب لازم را ندارد

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲۳- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سر فصل فوق از اقلام فوق تشکیل یافته است:

درآمد حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری ر
سود حاصل از اوراق مشارکت
خالص درآمد حاصل از خرید و فروش سهام
سود حاصل از سپرده های بانکی
سایر

سال ۱۳۸۹	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۰۷,۵۹۴,۸۵۴	۰
۰	۱۴۵,۸۰۲,۵۰۵
۱۷۵,۴۵۴,۰۳۰	۰
۱۴۸,۱۹۸,۲۴۵	۱۸۵,۴۰۰,۵۲۹
۶۶,۷۱۵,۲۲۴	-
۲,۶۹۷,۹۶۲,۳۵۳	۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(افزایش) حسابهای دریافتنی
(افزایش) در موجودی مواد و کالا
(افزایش) در پیش پرداختها
افزایش حسابهای پرداختنی
افزایش پیش دریافتها
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸۸۳,۷۰۹,۶۶۸	۱۰,۰۴۰,۹۱۷,۱۲۳
۶۶,۶۵۳,۴۹۱	۳۹۳,۰۸۲,۹۰۷
۲۱۱,۸۵۲,۱۲۷	۷,۷۹۹,۲۳۵,۸۷۱
(۶,۶۲۲,۷۰۴,۸۸۶)	(۳۴,۸۳۳,۱۶۹,۵۱۰)
(۲۶,۴۱۹,۸۳۹)	(۸۵۳,۱۲۸,۶۶۷)
(۷۹۸,۱۳۴,۴۴۸)	(۴,۹۱۹,۳۹۷,۰۷۰)
۷,۰۶۶,۶۰۶,۷۹۴	۲۳,۷۰۰,۹۲۷,۷۲۰
۰	۵۶۹,۳۲۲,۰۴۸
۶۶,۷۱۵,۲۲۴	-
۸۴۸,۲۷۸,۱۳۱	۱,۸۹۶,۹۵۵,۴۲۲

۲۴-۱- مبادلات غیر نقدی

سود سهام پرداخت نشده

مبلغ
ریال
۳۶۱,۳۵۵,۵۴۵
۳۶۱,۳۵۵,۵۴۵

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

۲۵-۱- بدهیهای احتمالی مربوط به بیمه های تامین اجتماعی و بیمه بروزرهای عملیاتی و مالیات حقوق و تکلیفی میباشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای مزبور مبلغ آن تعیین خواهد شد.

سال ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال
۸,۹۳۸,۲۳۰,۶۲۳
۸,۹۳۸,۲۳۰,۶۲۳

تضمین بدهی کارکنان شرکتهای گروه سایبازبایت تسهیلات
لوازم خانگی ارائه شده توسط شرکت فراز رایانه شمال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰ بشرح ذیل است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبایا	عضو هیئت مدیره	به شرح یادداشت ۱-۱۲
شرکت پیشگامان خوراک نایان	شرکت همگروه	به شرح یادداشت ۱۲
شرکت سرمایه گذاری سایبایا	شرکت سهامدار	به شرح یادداشت ۵

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹

ب: سایر اشخاص وابسته

