

شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

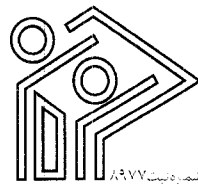
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۴



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۹۳/۲۴۳۳

تاریخ: ۱۳۹۳/۱۲/۲۴

پیوست: -

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه، اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۱۶۸۹ میلیون ریال مانده مطالبات سنواتی از شرکت پارس خودرو می باشد که به رغم اقدامات انجام شده، تاکنون به حیطه وصول در نیامده است. مضافاً در مقطع ترازنامه صورت تطبیق مانده حسابها با شرکت موصوف ارائه نشده، با توجه به موارد مطروحه بازیافت کامل مبلغ فوق احراز نگردیده، لذا تعیین تعدیلاتی که در صورت تطبیق حسابها و رفع مغایرات احتمالی بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای 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

۶- همانطوریک، در یادداشت شماره ۱۴ همراه صورتهای مالی انعکاس یافته است شرکت از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ براساس برگ تشخیص و جهت سالجاری براساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور و به تأدیه نموده است. تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۸- ضروریست، سیستمهای کنترل داخلی و آئین نامه های مالی و معاملاتی متناسب با نوع فعالیتهای شرکت از جمله سیستم محاسبه بهای تمام شده به تفکیک نوع فعالیتهای، کنترل و ارائه مستندات آماری و تطبیق مستندات با طرفهای تجاری بررسی و در صورت لزوم مورد اصلاح قرار گیرد و نسبت به تعیین وضعیت اقلام حسابهای بانکی را کد اخذ تصمیم گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه پس از تصدیق مجمع رعایت نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی، عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده به استثناء عدم ارائه برنامه های آتی و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است و لیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

جواد عیشی آبادی

(شماره عضویت ۸۴۱۳۲۰)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ و ۶	۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی
۸ الی ۲۴	و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء
۱۳/۱۶

سمت

اعضاء هیئت مدیره

آقای سید مجید رضا طالبی به نمایندگی از

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای هومان مهم ناز خیر اندیش به نمایندگی از

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

آقای حسن فروزن مهر به نمایندگی از

شرکت ستاره سنیران آینده (سهامی خاص)

رئیس هیأت مدیره

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

نائب رئیس هیأت مدیره

۹۴/۱۵/۳۴

۹۴/۱۵/۳۴

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان، ناخست (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)			
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :		داراییهای جاری :		
۶,۸۶۰,۷۰۲,۸۶۳	۱۰,۶۳۵,۹۸۱,۶۶۳	۱۱	حسابهای و اسناد پرداختی تجاری	۲,۰۲۶,۰۰۴,۰۸۳	۱,۳۵۴,۷۳۸,۷۰۳	۴	موجودی نقد
۶۱۸,۷۳۷,۸۸۶	۸۸۳,۰۶۵,۶۸۰	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۰,۶۵۱,۸۳۶,۵۰۱	۱۸,۳۹۶,۱۹۳,۹۷۴	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۷۵۰,۳۷۹,۱۲۵	۱۱,۶۸۵,۷۵۳,۶۶۱	۶	بدهی به شرکت‌های تابعه و وابسته	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۶	طلب از شرکت‌های تابعه و وابسته
۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۹۳۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۳	پیش دریافت‌ها	۲۸۴,۶۹۳,۶۸۸	۴۴۱,۴۹۵,۰۳۱	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۴۱,۷۰۹,۸۹۴	۲,۰۴۴,۸۸۹,۸۸۴	۱۴	ذخیره مالیات	۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۵,۲۴۰,۳۶۰,۰۰۰	۸	پیش پرداخت‌ها
۲۵,۹۳۱,۰۷۹,۷۶۸	۲۶,۱۶۰,۳۶۵,۸۸۸		جمع بدهیهای جاری	۲۸,۵۶۰,۷۳۶,۳۱۸	۳۵,۳۸۲,۰۹۸,۷۵۴		جمع داراییهای جاری
۲۰۷,۳۶۳,۵۱۰	۳۰۵,۰۷۹,۰۱۷	۱۵	بدهیهای غیر جاری : ذخیره مرزبانى پایان خدمت کارکنان	۳۱۳,۴۴۴,۵۶۹	۳۳۱,۶۱۷,۸۹۹	۹	داراییهای غیر جاری :
				۱۲۳,۱۱۶,۶۱۶	۴۰۰,۳۲۸,۳۶۰	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
							داراییهای نامشهود
۲۰۷,۳۶۳,۵۱۰	۳۰۵,۰۷۹,۰۱۷		جمع بدهیهای بلند مدت	۴۳۶,۵۶۱,۱۸۵	۷۳۱,۹۴۶,۲۵۹		جمع داراییهای غیر جاری
۲۶,۱۳۸,۴۴۳,۲۷۸	۲۶,۴۶۵,۴۴۴,۹۰۵		جمع بدهیها				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام : سرمایه (یک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام				
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)			تعهد صاحبان سهام				
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه پرداخت شده				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۲,۴۰۸,۸۵۴,۲۲۵	۸,۴۴۸,۶۰۰,۱۰۸		سود انباشته				
۲,۸۵۸,۸۵۴,۲۳۵	۹,۵۴۸,۶۰۰,۱۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸,۹۹۷,۳۹۷,۵۰۳	۳۶,۰۱۴,۰۴۵,۰۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۸,۹۹۷,۳۹۷,۵۰۳	۳۶,۰۱۴,۰۴۵,۰۱۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لانفک صورتهای مالی است .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۸۲,۱۴۳,۸۶۸	۱۴,۹۶۹,۵۵۰,۲۵۴	۱۸ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳,۹۰۹,۰۴۶,۳۹۵)	(۵,۴۱۲,۶۱۱,۳۹۸)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۴۷۳,۰۹۷,۴۷۳	۹,۵۵۶,۹۳۸,۸۵۶	سود عملیاتی
۲۷۷,۸۶۹,۸۳۶	۷۶۹,۶۷۷,۶۴۸	۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۵۰,۹۶۷,۳۰۹	۱۰,۳۲۶,۶۱۶,۵۰۴	سود قبل از کسر مالیات
(۹۰۷,۴۵۱,۳۵۹)	(۲,۵۳۶,۸۷۰,۶۲۱)	۱۴ مالیات بر درآمد
۱,۸۴۳,۵۱۵,۹۵۰	۷,۷۸۹,۷۴۵,۸۸۳	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۸۴۳,۵۱۵,۹۵۰	۷,۷۸۹,۷۴۵,۸۸۳	سود خالص
۵,۱۵۹,۴۸۸,۴۰۷	۳,۴۸۲,۶۴۰,۷۰۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۰۸,۵۸۴,۹۸۶)	(۱,۰۷۳,۷۸۶,۴۷۹)	۲۱ تعدیلات سنواتی
۴,۹۵۰,۹۰۳,۴۲۱	۲,۴۰۸,۸۵۴,۲۲۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۶,۷۹۴,۴۱۹,۳۷۱	۱۰,۱۹۸,۶۰۰,۱۰۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۴,۳۸۵,۵۶۵,۱۴۶)	(۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲,۴۰۸,۸۵۴,۲۲۵	۸,۴۴۸,۶۰۰,۱۰۸	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲,۶۰۳,۹۰۷,۴۵۳	۶۰۳,۴۵۲,۷۱۴	۲۲
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰۸,۶۲۳,۶۰۷	۱۷۹,۱۳۴,۰۱۹	
(۴,۳۸۵,۵۶۵,۱۴۶)	۰	بازده سرمایه گذرریها وسود پرداختی بابت تامین مالی:
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
		سود سهام پرداختی به سهامداران
(۴,۳۷۶,۹۴۱,۵۳۹)	۱۷۹,۱۳۴,۰۱۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱,۴۲۸,۷۹۸,۶۴۷)	(۱,۱۳۳,۶۹۰,۶۳۱)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۲۶,۷۳۱,۴۰۰)	(۷۱,۱۶۱,۴۸۲)	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۴,۱۱۳,۲۶۸,۶۰۰	(۴۱۹,۱۶۱,۴۸۲)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نا مشهود
۱,۰۱۱,۴۳۵,۸۶۷	(۷۷۱,۲۶۵,۳۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۰۱۴,۵۶۸,۲۱۶	۲,۰۲۶,۰۰۴,۰۸۳	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۲,۰۲۶,۰۰۴,۰۸۳	۱,۲۵۴,۷۳۸,۷۰۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
-	۶۶۰,۴۵۸,۴۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال
		۲۲-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

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

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳ - وضعیت اشتغال

شرکت در دوره مورد گزارش دارای تعداد ۱۵ نفر نیروی انسانی می باشد.

۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳- شناسایی درآمدها:

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

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

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

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

۲-۳- سرمایه گذاری ها:

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

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

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

می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

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

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

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

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

زیان دوره منظور می گردد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

<u>دارائی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
اثاثه ومنصوبات، و رایانه	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.		

۴-۳- دارائیهای نامشهود

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

۵-۳- 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.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۱,۲۳۹,۰۳۸,۱۲۷	۲,۰۱۴,۹۷۸,۷۱۴
موجودی صندوق		۱۵,۷۰۰,۵۷۶	۱۱,۰۲۵,۳۶۹
		<u>۱,۲۵۴,۷۳۸,۷۰۳</u>	<u>۲,۰۲۶,۰۰۴,۰۸۳</u>

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

شرح	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
بانک پارسیان شعبه سایپا سپرده پشتیبان	۱۱۶,۵۲۷,۱۴۹	۱,۲۱۴,۷۷۴,۰۴۸
بانک سپه جاری طلایی شعبه سایپا	۱۶۷,۷۴۷,۴۵۴	۲۶۶,۰۰۳,۰۹۹
بانک ملت شعبه جیحون	۳۰۴,۸۰۷,۲۱۶	۵۳۲,۵۵۹,۱۸۳
بانک سامان	۱,۱۵۶,۳۸۴	۱,۱۵۶,۳۸۴
بانک سامان	۴۸۶,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰
بانک شهر شعبه آرژانتین سپرده پشتیبان	۶۴۸,۰۸۱,۰۳۵	
بانک آینده شعبه آرژانتین	۲۳۲,۸۸۹	
	<u>۱,۲۳۹,۰۳۸,۱۲۷</u>	<u>۲,۰۱۴,۹۷۸,۷۱۴</u>

۵ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۱	۵,۴۱۹,۸۸۵,۹۸۴	۳,۳۵۹,۴۴۶,۹۵۹
سپرده های دریافتی		۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
کنترل قراردادها	۵-۲	۱۰,۶۱۸,۵۴۷,۹۸۶	۷,۲۸۶,۸۸۹,۵۴۲
حساب کارکنان، گروه سایپا	۵-۳	۲,۲۵۲,۲۵۹,۰۰۴	۰
جمع		<u>۱۸,۲۹۶,۱۹۲,۹۷۴</u>	<u>۱۰,۶۵۱,۸۳۶,۵۰۱</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۵-۱-۱	۲,۰۷۵,۳۲۳,۳۳۸	۱,۷۹۵,۲۱۹,۶۱۸
شرکت پارس خودرو	۵-۱-۱	۱,۶۸۹,۳۰۴,۰۴۱	۱,۲۷۹,۳۰۴,۰۴۱
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	۵-۱-۲	۱,۴۲۵,۲۹۶,۱۴۸	۱۸۵,۷۵۰,۱۹۰
شرکت امداد خودرو سایپا	۵-۱-۲	۸۶,۰۱۴,۳۵۸	۴۱,۹۹۹,۲۲۵
شرکت زامیاد	۵-۱-۱	۹۸,۴۶۷,۹۹۷	۲۲,۴۹۲,۷۹۹
شرکت خدمات بیمه ای سایان		۱۶,۷۹۱,۶۸۴	۱۶,۷۹۱,۶۸۴
شرکت لیزینگ رایان سایپا		۱۱,۱۰۹,۶۱۷	۱۱,۱۰۹,۶۱۷
شرکت واسپاری منت		۶,۶۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰
شرکت سایپا دیزل		۱۲۹,۷۸۵	۱۲۹,۷۸۵
سایر		۱۰,۷۹۹,۰۱۶	-
		<u>۵,۴۱۹,۸۸۵,۹۸۴</u>	<u>۳,۳۵۹,۴۴۶,۹۵۹</u>

۵-۱-۱- مانده طلب از شرکت ایرانی تولید سایپا، پارس خودرو و زامیاد از بابت کارمزد فروش خودروهای شرکتهای مذکور می باشد.

۵-۱-۲- مانده طلب از شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا و امداد خودرو سایپا از بابت کارمزد فروش خدمات بیمه ثالث و بیمه بدنه و بیمه نارنجی به کارکنان گروه خودرو سازی سایپا می باشد.

۵-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از کل طلب ۵,۴۲۰ میلیون ریال مبلغ ۱,۸۴۴ میلیون ریال وصول گردیده که مبلغ ۱,۱۸۷ میلیون ریال وصولی از شرکت سایپا می باشد.

۵-۲- کنترل قراردادهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود.

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۵-۲-۱	۹,۵۳۹,۵۹۲,۸۶۹	۶,۸۶۸,۳۸۴,۶۴۶
شرکت مالیات سایپا		۲۵۵,۰۷۰,۰۰۰	۰
مرکز تحقیقات سایپا		۲۲۲,۸۷۶,۰۵۰	۰
شرکت ستاره سفیران آینده		۱۳۹,۳۹۴,۹۷۷	۱۱,۰۵۰,۰۰۰
شرکت پارس خودرو		۲۸۹,۲۳۱,۶۰۰	۵۲,۱۰۰,۰۰۰
شرکت ارون خودرو		۸۲,۱۰۸,۴۴۶	۲۷۴,۱۰۳,۵۷۶
شرکت همراه خودرو		۳۳,۲۳۰,۳۰۴	۶۴,۳۶۷,۹۰۱
شرکت سایپا خزر		۲۵,۰۴۳,۷۴۰	۰
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا		۰	۱۶,۸۸۳,۴۱۹
سایر		۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
		<u>۱۰,۶۱۸,۵۴۷,۹۸۶</u>	<u>۷,۲۸۶,۸۸۹,۵۴۲</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

۱-۲-۵- فروش محصولات به پرسنل شرکتهای گروه خودرو سازی سایبا (که طبق فرم دریافت وجه نقد و کارمزد) بین پرسنل گروه سایبا با شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت بسته شده است .

۲-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از کل طلب ۱۰.۶۱۸ میلیون ریال مبلغ ۳.۴۷۶ میلیون ریال وصول گردیده که مبلغ وصولی از شرکت سایبا مبلغ ۳.۳۱۱ میلیون ریال می باشد .

۶- طلب از / بدهی به شرکتهای وابسته

شرح		یادداشت		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
				طلب از	بدهی به	طلب از	بدهی به
				ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		۶-۱		۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۴۹,۴۱۲,۰۴۶		
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا		۶-۲			۹,۹۴۳,۳۶۶,۳۸۰	۱۵,۲۸۷,۹۱۲,۵۳۲	
شرکت ستاره سفیران آینده		۶-۳			۱,۷۰۸,۶۱۸,۳۸۳	۲,۴۶۲,۴۶۶,۵۹۳	
شرکت پیشگامان خوراک تابان					۳۳,۷۶۸,۸۹۸		
جمع				۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۱۱,۶۸۵,۷۵۳,۶۶۱	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۱۷,۷۵۰,۳۷۹,۱۲۵

۱-۶- مانده بدهی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به مبلغ ۴۹,۴۱۲,۰۴۶ ریال بابت ۲۰٪ هزینه اجاره تیرماه و حقوق پرسنل مالی و هزینه بیک و پرداخت بابت همکاران سیستم می باشد.

۲-۶- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا به مبلغ ۹,۹۴۳,۳۶۶,۳۸۰ ریال به شرح می باشد.

شرح		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایای مدیر عامل و حق حضور هیات مدیره				۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
پرداخت نقدی جهت ثبت نام خودرو				۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
چک پرداختی به سررسید ۹۳/۱۱/۳۰				۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲ شرکت				۱,۷۴۹,۹۶۵,۰۰۰	
سایر				۱۵۶,۴۰۱,۳۸۰	
جمع				۹,۹۴۳,۳۶۶,۳۸۰	

۳-۶- مانده حساب ستاره سفیران آینده به مبلغ ۱,۷۰۸,۶۱۸,۳۸۳ ریال بابت اقساط پرسنلی شرکت سایبا می باشد که به شرکتهای ذینفع شرکت ستاره سفیران پرداخت می گردد . از کل مبلغ فوق مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت اقساط پرسنلی شرکت سایبا می باشد که به شرکتهای ذینفع

شرکت ستاره سفیران پرداخت گردیده است همچنین مابقی مبلغ ۲۰۸,۶۱۸,۳۸۳ ریال طلب شرکت ستاره سفیران آینده می باشد .

۴-۶- مانده حساب پیشگامان خوراک تابان به مبلغ ۳۳,۷۶۸,۸۹۸ ریال بابت خرید غذای پرسنلی از شرکت مذکور می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷ - سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی	۷-۱	۱۷۷,۴۱۰,۰۰۰	۳۳,۰۹۰,۲۸۷
وام کارکنان	۷-۲	۲۴۲,۳۰۳,۷۷۹	۱۹۳,۱۸۴,۶۵۸
جاری کارکنان		۱۸,۸۲۵,۲۵۲	۴۱۴,۹۱۰
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا		.	۴,۶۱۹,۳۳۳
سایر		۲,۹۵۶,۰۰۰	۵۳,۳۸۴,۵۰۰
		<u>۴۴۱,۴۹۵,۰۳۱</u>	<u>۲۸۴,۶۹۳,۶۸۸</u>

۷-۱- مانده اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال مربوط به فروش بیمه ثالث و بیمه بدنه به پرسنل شرکتهای گروه و طلب نسویه پرسنلی می باشد .

۷-۲- مانده وام کارکنان به مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال شامل وام ضروری و میان مدت شرکت و همچنین خرید کالا و خدمات به صورت اقساطی می باشد

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
وام تسهیلات خرید	۱۶۹,۰۰۹,۸۷۹	۱۵۳,۲۲۹,۲۲۰
خرید اقساطی کالا و خدمات	۷۳,۲۹۳,۹۰۰	۳۹,۹۵۵,۴۳۸
جمع	<u>۲۴۲,۳۰۳,۷۷۹</u>	<u>۱۹۳,۱۸۴,۶۵۸</u>

۸ - پیش پرداختها

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید	۸-۱	۱۵,۱۲۵,۲۶۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰
پیش پرداخت هزینه	۸-۲	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
		<u>۱۵,۲۴۰,۲۶۰,۰۰۰</u>	<u>۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰</u>

۸-۱- مانده پیش پرداخت خرید به مبلغ ۱۵,۱۲۵ میلیون ریال از بابت پیش پرداخت ثبت نام خرید خودرو از شرکت خودرو سازی سایا بوده که خودرو های ثبت نام شده بنام اشخاص خریدار از شرکت سایا منتقل می گردد .

۸-۲- مانده پیش پرداخت هزینه به مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال از بابت پیش پرداخت قرارداد پشتیبانی سایت اینترنتی فروش متعلق به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دارایی فروش رفته	استهلاک سنگ مالی	مانده در					
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۲/۱۰/۳۰					
۳۱۳,۴۴۴,۵۶۹	۳۳۱,۶۱۷,۸۹۹	۱۳۹,۹۶۱,۱۱۷	(۱,۲۲۴,۷۶۷)	۶۳,۴۴۶,۵۵۲	۷۷,۷۳۹,۴۰۲	۴۷۱,۵۷۹,۰۸۶	(۲۹,۳۹۴,۴۰۹)	۱۰۹,۷۸۹,۵۲۴	۳۹۱,۱۸۳,۹۷۱	اثاثه و مصنوعات

۹-۱- اضافات طی دوره اثاثه عمدتاً در ارتباط با خرید لب تاب،پرینتر ، اسکنر و انتقال اثاثیه از شرکت ستاره سفیران آینده می باشد.

۹-۱- کاهش دارائیهها مربوط به انتقال اثاثه و مصنوعات به شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت پیشگامان خوراک تابان می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
نرم افزار کامپیوتری	۱۰-۲	۸۷,۱۲۸,۳۶۰	۱۲۰,۶۱۶,۶۱۶
سایت اینترنتی	۱۰-۳	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	
حق الامتیاز تلفن		.	۲,۵۰۰,۰۰۰
		۴۰۰,۳۲۸,۳۶۰	۱۲۳,۱۱۶,۶۱۶

۱-۱۰- مانده حساب فوق در ارتباط با خرید نرم افزار همکاران سیستم جهت امور مالی شرکت و استقرار آن و خرید سایت اینترنتی فروش جهت شرکت می باشد.

۲-۱۰- نرم افزارهای کامپیوتری به شرح ذیل آنالیز میگردد :

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
قیمت تمام شده نرم افزارهای کامپیوتری	۲۸۰,۷۷۴,۶۱۰	۲۶۰,۷۷۴,۶۱۰
استهلاک انباشته	(۱۹۳,۶۴۶,۲۵۰)	(۱۴۰,۱۵۷,۹۹۴)
ارزش دفتری نرم افزارهای کامپیوتری	۸۷,۱۲۸,۳۶۰	۱۲۰,۶۱۶,۶۱۶

۳-۱۰- سایت اینترنتی به شرح ذیل آنالیز میگردد :

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال
قیمت تمام شده سایت اینترنتی	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته	(۳۴,۸۰۰,۰۰۰)
ارزش دفتری سایت کامپیوتری	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۱۱-۱	۳,۷۶۴,۸۸۵,۸۰۴	۰
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا - بیمه ثالث و بدنه		۲,۷۰۱,۶۶۱,۷۰۸	۳,۳۱۸,۸۴۵,۵۳۰
ماشینهای اداری ایران - فروش اقساطی		۱,۴۲۱,۲۲۰,۴۵۳	۳,۲۲۵,۴۱۷,۹۰۲
شرکت امداد خودرو سایا - بیمه خدمات نارنجی		۶۳۹,۶۵۰,۲۸۱	۲۸۹,۵۸۲,۰۴۰
شرکت بهین تکنولوژی - فروش اقساطی		۱,۵۲۱,۰۷۷,۲۰۰	۰
فروشگاه بیدار - فروش اقساطی		۱۸۱,۳۷۹,۷۹۹	۰
مهدی رضایی - فروش اقساطی		۱۶۱,۳۴۱,۰۰۱	۰
سایا یدک - بیمه خدمات نارنجی		۵۸,۴۶۱,۸۱۱	۴,۳۹۱
سایر		۱۷۶,۳۰۳,۶۰۶	۲۶,۸۵۳,۰۰۰
		<u>۱۰,۶۲۵,۹۸۱,۶۶۳</u>	<u>۶,۸۶۰,۷۰۲,۸۶۳</u>

۱۱-۱- اسناد پرداختنی به شرح ذیل آنالیز میگردد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا	۱۱-۱-۱	۳,۷۰۶,۴۶۶,۵۶۰	۰
شرکت بهین تکنولوژی	۱۱-۱-۲	۵۸,۴۱۹,۲۴۴	۰
		<u>۳,۷۶۴,۸۸۵,۸۰۴</u>	<u>-</u>

۱۱-۱-۱- مانده اسناد شرکت خدمات بیمه رایان سایا به مبلغ ۳,۷۰۶ میلیون ریال بابت فروش اقساطی بیمه ثالث و بدنه به پرسنل گروه خودرو سازی سایا، با صدور چک با اقساط پنج ماهه می باشد که به سررسید پس از دریافت وجوه از گروه خودرو سازی سایا به شرکت خدمات بیمه رایان سایا پرداخت شده است.

۱۱-۱-۲- مانده اسناد شرکت بهین تکنولوژی به مبلغ ۵۸ میلیون ریال بابت فروش اقساطی کالا به پرسنل گروه خودرو سازی سایا، با صدور چک با اقساط ۱۰ ماهه می باشد که به سررسید پس از دریافت وجوه از گروه خودرو سازی سایا به در ابتدای دوره پرداخت شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابها واسناد پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
مالیات پرداختنی	۱۲-۱	۷۶,۹۱۷,۱۸۵	۸۹,۶۸۸,۸۲۶
بیمه پرداختنی	۱۲-۲	۵۱,۲۰۴,۶۳۳	۷۳,۷۸۲,۷۹۰
حقوق پرداختنی		.	۷۹,۲۰۷,۵۷۳
ذخیره هزینه های معوق	۱۲-۳	۳۳۲,۱۱۵,۷۶۴	۱۷۳,۹۷۱,۵۵۲
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۲-۴	۲۲۲,۶۴۳,۶۳۰	۱۴,۵۲۵,۶۴۴
مرخصی استفاده نشده کارکنان		۱۷,۴۸۶,۵۳۷	۲۹,۴۷۲,۵۶۷
مالیات بر ارزش افزوده		۱۰۴,۹۱۶,۸۹۳	۸۸,۸۰۴,۶۸۴
عوارض بر ارزش افزوده		۵۷,۶۵۷,۶۲۸	۵۹,۴۸۰,۹۱۲
سپرده و ودایع	۱۲-۵	۲۰,۰۰۰,۷۰۰	۴,۱۶۳,۲۰۰
سایر		۱۲۲,۷۱۰	۵,۶۴۰,۱۳۸
		۸۸۳,۰۶۵,۶۸۰	۶۱۸,۷۳۷,۸۸۶

۱۲-۱- مالیات پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
مالیات حقوق	۱۹,۷۸۸,۴۱۸	۵۸,۰۲۰,۹۲۶
مالیات اجاره محل	۵۰,۶۲۵,۰۰۰	.
مالیات تکلیفی	۶,۵۰۳,۷۶۷	۳۱,۶۶۷,۹۰۰
	۷۶,۹۱۷,۱۸۵	۸۹,۶۸۸,۸۲۶

۱۲-۱-۱- مبلغ مربوط به مالیات حقوق ، مالیات اجاره و مالیات تکلیفی به مبلغ کل ۷۷ میلیون ریال تا تاریخ صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

۱۲-۲- مانده حساب بیمه تامین اجتماعی شعبه ۲۲ به مبلغ ۵۱ میلیون ریال بابت حق بیمه بهمن ماه ۹۳ پرسنل شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ذخیره هزینہ حسابرسی	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره عیدی پرسنل	۱۸۳,۸۲۰,۲۰۹	۷۴,۸۲۷,۳۲۸
ذخیره پاداش بستن حساب	۶۴,۲۹۵,۵۵۵	۳۸,۶۴۴,۲۲۴
	۳۳۲,۱۱۵,۷۶۴	۱۷۳,۹۷۱,۵۵۲

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
شرکت شهر الکترونیک پارس	۱۳۸,۹۵۱,۰۰۰	۰
آذین سلفون	۲۱,۳۴۰,۰۰۰	۰
فروشگاه سلامت	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
عباس لعل راضیه	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۲۸,۶۵۲,۶۳۰	۱۴,۵۲۵,۶۴۴
	۲۲۲,۶۴۳,۶۳۰	۱۴,۵۲۵,۶۴۴

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		شرح
ریال		ریال		
۵۹,۵۵۰,۰۰۰		۹۲۰,۶۷۵,۰۰۰		شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایا)
۵۹,۵۵۰,۰۰۰		۹۲۰,۶۷۵,۰۰۰		

15

شرکت تجارت الکترونیک خودرو و تانک ناخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴ - ذخیره مالیات

جدول وضعیت مالیاتی شرکت جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۱ لغایت سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰										
مانده ذخیره	ریال	مالیات						درآمد مشمول مالیات		سود (زیان)		دوره مالی منتهی به
		مانده ذخیره	ریال	تأذیه شده	ریال	قطعی	ریال	تشخیصی	ریال	ابرازی	ریال	
قطعی و پرداخت شده	۵۲۹,۸۲۳,۶۴۲			۱,۳۳۸,۶۸۳,۹۵۶	۱,۳۳۸,۶۸۳,۹۵۶	۱,۴۴۳,۱۹۹,۷۵۹	۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳	۴,۸۵۹,۵۵۷,۷۱۱	۵,۸۳۴,۱۶۴,۵۶۳	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
برگ تشخیص مالیاتی	۹۰۷,۴۵۱,۳۵۹	۱۹۹,۵۳۲,۷۶۹	۸۴۸,۷۸۳,۷۷۹		۹۰۷,۴۵۱,۳۵۹	۸۴۸,۷۸۳,۷۷۹	۳,۳۹۵,۱۳۵,۱۱۵	۳,۵۰۳,۷۵۸,۷۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
رسیدگی نشده		۲,۵۳۶,۸۷۰,۶۲۱			۲,۵۳۶,۸۷۰,۶۲۱	۱۰,۱۴۷,۴۸۲,۴۸۵	۱۰,۳۲۶,۶۱۶,۵۰۴	۱۳۹۲/۱۰/۳۰				
	۱,۴۳۷,۳۷۵,۰۰۱		۲,۷۳۶,۴۰۳,۳۹۰									
	(۷۹۵,۵۶۵,۱۰۷)		(۶۹۱,۵۱۳,۵۰۶)									
	۶۴۱,۷۰۹,۸۹۴		۲,۰۴۴,۸۸۹,۸۸۴									

پیش پرداختهای مالیاتی

پیش پرداختهای مالیاتی

۱-۴- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ و پرداخت شده است.

۲-۴- جهت سال مالی ۱۳۹۲ برگ تشخیص مالیاتی صادر گردیده است که به همان میزان ذخیره در دفاتر ثبت شده است.

۳-۴- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و در نظر گرفتن معافتهای قانونی، مالیات مربوط محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۷,۴۳۴,۳۱۹	۱۸۸,۵۹۵,۵۱۷	مانده در ابتدای سال
(۵۴,۶۴۹,۶۱۴)	(۶۲,۳۸۲,۹۱۰)	پرداخت شده طی سال
۷۴,۵۷۸,۸۰۵	۱۷۸,۸۶۶,۴۱۰	ذخیره تأمین شده طی سال
۲۰۷,۳۶۳,۵۱۰	۳۰۵,۰۷۹,۰۱۷	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال معادل ۳۵ درصد آن، نقداً طی گواهی بانکی شماره ۱۳۹۳/۸۹/۱۰۷۶ به تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۳ نزد بانک پارسیان شعبه سایپا پرداخت گردیده و مابقی به میزان ۶۵ درصد، طی نامه مورخ ۹۳/۰۹/۰۵ از محل مطالبات سهامداران در حسابهای فی مابین تأمین گردیده است، مشخصات سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان را بشرح جدول ذیل ارائه می دارد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه ریال	سرمایه پرداخت شده ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	۹۹۹,۹۸۰	۹۹.۹۹۸	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت پیشگامان خورک تابان (سهامی خاص)	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷- اندوخته قانونی

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

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
کارمزد نمایندگی تولید کنندگان خودرو	۱۸-۱	۷,۷۵۳,۰۰۶,۰۴۸	۳,۷۳۴,۲۲۲,۲۱۱
کارمزد بیمه ثالث و بدنه	۱۸-۲	۱,۸۴۴,۶۲۶,۲۳۱	۲۸۹,۷۰۳,۷۰۲
کارمزد حاصل از فروش کالا و خدمات	۱۸-۳	۱,۱۴۳,۲۱۲,۸۹۴	۲۶۲,۰۸۶,۹۴۷
سایر کارمزدها	۱۸-۴	۴,۲۲۸,۷۰۵,۰۸۱	۱,۰۹۶,۱۳۱,۰۰۸
		<u>۱۴,۹۶۹,۵۵۰,۲۵۴</u>	<u>۵,۳۸۲,۱۴۳,۸۶۸</u>

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱-۱۸- در آمد حاصل از حق الزحمه فروش خودرو به شرح زیر تفکیک می شود. :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت خودروسازی سایپا	۷,۴۰۸,۶۹۹,۷۰۸	۳,۲۹۱,۸۹۷,۶۵۰
پارس خودرو	.	۳۶۳,۴۱۵,۰۰۰
زامیاد	۳۴۴,۳۰۶,۳۴۰	۷۸,۹۰۹,۵۶۱
جمع	۷,۷۵۳,۰۰۶,۰۴۸	۳,۷۳۴,۲۲۲,۲۱۱

۲-۱۸- مانده حساب کارمزد بیمه ثالث به مبلغ ۱.۸۴۴.۶۲۶.۲۳۱ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل فروش بیمه های ثالث و بدنه خودرو مربوط به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا می باشد .

۳-۱۸- در آمد حاصل کارمزد حاصل از فروش کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می شود. :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد فروش لوازم صوتی، تصویری	۸۵۶,۵۴۳,۸۷۸	۲۲۱,۳۱۱,۰۰۰
کارمزد فروش پوشاک و البسه	۱۷۹,۹۸۳,۶۰۰	.
کارمزد خدمات تورهای داخلی	۵۶,۴۲۸,۵۵۸	.
درآمد حاصل از ارایه بسته خدمات کارت نارنجی	۴۲,۳۷۳,۷۵۸	۴۰,۷۷۵,۹۴۷
کارمزد فروش لوازم برقی و خانگی	۶,۲۳۴,۶۰۰	.
کارمزد محصولات پروتئینی	۱,۶۴۸,۵۰۰	.
جمع	۱,۱۴۳,۲۱۲,۸۹۴	۲۶۲,۰۸۶,۹۴۷

۴-۱۸- مانده حسب سایر کارمزدها به مبلغ ۴.۲۲۷.۲۰۵.۰۸۱ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل صلح نامه های پرسلی شرکت سایپا و کارمزد حاصل از انتقال خودرو سایپا می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۳,۰۵۶,۷۲۹,۷۴۶	۱,۸۰۵,۱۲۰,۶۱۳
غذای پرسنل	۱۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۰
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۱۵۱,۷۳۴,۸۰۸	۸۶,۲۱۰,۳۶۸
اجاره	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
کمکهای غیر نقدی	۳۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۹۶,۸۶۰,۰۰۰
بیمه سهم کارفرما	۴۷۸,۹۸۰,۸۴۲	۲۳۹,۱۹۰,۶۵۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۹,۷۸۳,۴۹۵	۷۹,۲۰۰,۸۲۴
مزایای بازخرید مرخصی کارکنان	۰	۸,۵۱۲,۱۲۴
سفر	۲۴,۳۶۱,۴۸۰	۲۱,۸۶۶,۶۰۹
۳٪ سهام پرسنل	۱۴,۸۶۰,۴۹۸	۱۹,۳۳۰,۳۸۰
حق عضویت هیات مدیره در جلسات	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۶۰,۰۰۰
سایر	۷۷۴,۷۶۰,۵۲۹	۴۱۶,۱۹۴,۸۲۵
	۵,۴۱۲,۶۱۱,۳۹۸	۲,۹۰۹,۰۴۶,۳۹۵

۱۹-۱- افزایش هزینه های شرکت از بابت شش ماهه بودن کارکرد شرکت در سال ۱۳۹۲ و همچنین افزایش تعداد پرسنل به علت فعالیتهای جدید در حوزه فروش کالا و خدمات می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
درآمد حاصل از اوراق مشارکت	-	۸۰,۴۳۳,۸۱۲
درآمد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانکها	۱۷۹,۱۳۴,۰۱۹	۲۸,۱۸۹,۷۹۵
سود حاصل از فروش داراییها	۱۵,۹۱۸,۴۰۰	۰
سایر درآمدها	۵۷۴,۶۲۵,۲۲۹	۱۶۹,۲۴۶,۲۲۹
	۷۶۹,۶۷۷,۶۴۸	۲۷۷,۸۶۹,۸۳۶

۲۰-۱- سایر درآمدها حاصل سود اقساط فروش کالا و خدمات تامین کنندگان به کارکنان گروه خودرو سازی سایپا می باشد .

۲۱- تعدیلات سنواتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
بابت برگشت بیمه تکمیلی پرسنل	۰	۵۳,۷۴۲,۵۰۰
اجاره دفتر تابان تاخت در سال ۱۳۹۲	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریمه بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۱	(۸۲۷,۲۴۲)	(۸۲۷,۲۴۲)
اصلاح هزینه حقوق و دستمزد پرسنلی	(۵۹۹,۷۱۳,۶۱۳)	
اصلاح باز خرید سنوات کارکنان	(۱۸,۷۶۷,۹۹۳)	(۱۸,۷۶۷,۹۹۳)
اصلاح سایر هزینه	(۳۳,۸۱۷,۸۰۰)	
اصلاح بن کارت پرسنلی	(۲۹,۲۶۰,۰۰۰)	
تتمه مالیات حقوق سال ۱۳۹۱	(۴۵,۰۶۸,۹۹۹)	(۴۵,۰۶۸,۹۹۹)
تتمه مالیات حقوق سال ۱۳۹۲	(۱۱,۶۸۱,۶۹۸)	(۱۱,۶۸۱,۶۹۸)
تتمه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱	(۲۵,۸۲۱,۳۴۸)	(۲۵,۸۲۱,۳۴۸)
تتمه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲	(۸۱۲,۰۱۷)	(۸۱۲,۰۱۷)
تتمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹	(۵۳,۰۰۰)	(۵۳,۰۰۰)
تتمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱	(۱۵۹,۲۹۵,۱۸۹)	(۱۵۹,۲۹۵,۱۸۹)
تتمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲	(۵۸,۶۶۷,۵۸۰)	
	(۱,۰۷۳,۷۸۶,۴۷۹)	(۲۰۸,۵۸۴,۹۸۶)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱-۲۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. اقلام تجدید ارائه شده بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

شرح	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تعدیلات و طبقه بندی	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	بدهکار	بستانکار	
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵۳۴,۵۲۶,۵۸۲	۸۴,۲۱۱,۳۰۴	۶۱۸,۷۳۷,۸۸۶
ذخیره مالیات	۱,۲۱۹,۲۵۹,۲۳۲	۲۱۸,۰۱۵,۷۶۹	۱,۴۳۷,۲۷۵,۰۰۱
طلب از شرکتهای تابعه و وابسته	۱۶,۹۹۷,۵۸۷,۷۱۲	۷۵۲,۷۹۱,۴۱۳	۱۷,۷۵۰,۳۷۹,۱۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۸,۵۹۵,۵۱۷	۱۸,۷۶۷,۹۹۳	۲۰۷,۳۶۳,۵۱۰
سود (زیان) انباشته	۳,۴۸۲,۶۴۰,۷۰۴	۱,۰۷۳,۷۸۶,۴۷۹	۲,۴۰۸,۸۵۴,۲۲۵
	۲۲,۴۲۲,۶۰۹,۷۴۷	۱,۰۷۳,۷۸۶,۴۷۹	۲۲,۴۲۲,۶۰۹,۷۴۷

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۷۳,۰۹۷,۴۷۳	۹,۵۵۶,۹۳۸,۸۵۶	سود عملیاتی
۸۶,۲۱۰,۳۶۸	۱۵۱,۷۳۴,۸۰۸	هزینه استهلاک
۱۹,۹۲۹,۱۹۱	۹۷,۷۱۵,۵۰۷	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۱۹۵,۴۷۲,۷۷۳)	(۷,۸۰۱,۱۵۷,۸۱۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۵,۵۴۸,۷۹۰,۰۰۰)	۳۰۸,۵۳۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۳,۵۴۰,۱۳۶,۹۶۵	(۳,۱۴۷,۰۵۸,۸۷۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۸۶۱,۱۲۵,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۶۹,۲۴۶,۲۲۹	۵۷۴,۶۲۵,۲۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی
۲,۶۰۳,۹۰۷,۴۵۳	۶۰۲,۴۵۲,۷۱۴	خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۲-۱- مبادلات غیر نقدی

۱۰,۴۵۸,۴۰۰	خالص تغییرات دارایی ثابت به طرفیت حسابهای پرداختنی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه به طرفیت حسابهای پرداختنی
۶۶۰,۴۵۸,۴۰۰	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه . مبلغ ۱۶.۵۰۰ میلیون ریال در ارتباط با چک ضمانت حسن انجام کار نمایندگی نزد شرکت های طرف قرارداد می باشد.

۲۴ - رویداد های 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

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله		مانده بستانکار
			بدهکار	بستانکار	
			ریال	ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	دریافت و پرداخت هزینه های انجام شده	۱۵,۸۵۹,۴۹۶,۵۶۸	۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۳,۳۶۶,۳۸۰
			۴۰,۷۹۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۷۷۵,۴۱۶	
شرکت ستاره سفیران آینده	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	دریافت و پرداخت هزینه های انجام شده	۲,۹۶۲,۶۱۳,۲۸۹	۷۷۵,۸۰۵,۸۲۶	۱,۷۰۸,۶۱۸,۳۸۳
			۲۸۲,۴۰۸,۳۴۹	۸۷۸,۱۶۰,۷۷۷	
شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	دریافت و پرداخت هزینه های انجام شده	۲۸,۳۴۰,۰۰۰		۳۳,۷۶۸,۸۹۸
				۶۲,۱۰۸,۸۹۸	

۲۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان دوره در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام میباشد .

مبلغ - ریال	
۷۷۸,۹۷۴,۵۸۸	۲۶-۱- تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ طی ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۷۷۸,۹۷۴,۵۸۸	۲۶-۲- سود سهام پیشنهادی هیات مدیره