

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
۱	الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	ث) یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی 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 هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ 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 خطرها، 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 اظهارنظر 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.



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های اهمیت، لایق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) سیستم بهای تمام شده مکانیزه در سال مورد گزارش در شرکت استقرار یافته است و بهای تمام شده محصولات فروش رفته سال مالی توسط سیستم مذکور محاسبه گردیده است، نحوه تسهیم هزینه های دوایر غیر تولیدی به تولید بدرستی انجام نشده است. مضافاً اینکه مقدار مواد تشکیل دهنده و زمان مورد نیاز جهت تولید یک پرس غذا که مبنای محاسبه سیستم بهای تمام شده قرار گرفته با میزان مصرف واقعی مواد و هزینه های تبدیل (دستمزد و سربار) دارای مغایرت بوده که به بهای تمام شده محصولات فروش رفته منظور گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و سال مورد گزارش توسط حوزه مالیاتی رسیدگی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی متوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷) مدت قراردادهای منعقد شده با شرکتهای سازه گستر و سایپایدکک به ترتیب در شهریور و مهرماه سال مورد رسیدگی به پایان رسیده لیکن تا تاریخ صدور این گزارش الحاقیه قرارداد صادر نگردیده است. مضافاً اینکه به شرح یادداشت های ۱-۱۷ و ۲-۱۷ عمدتاً عملیات قراردادهای طبخ و فروش غذا با زیان انجام گردیده اند. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی، تاسیسات و تجهیزات آشپزخانه که تحت سرفصل دارائیهای ثابت طبقه بندی شده اند در محل استیجاری نصب گردیده اند و مدت اجاره محل مذکور یکسال تعیین گردیده است با توجه به مراتب فوق چگونگی قابلیت بازیافت دارائیهای شرکت به شرح فوق در صورت تغییر احتمالی محل فعالیت شرکت برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹) مالیات بر ارزش افزوده شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ در صورت حسابهای ارسالی جهت برخی از مشتریان اعمال نگردیده. بر اساس اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده تسلیم شده شرکت به حوزه مالیاتی، حدود مبلغ ۶۰۲ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دریافتی توسط شرکت به وزارت دارایی پرداخت گردد. در صورت اصلاح، سود سال مالی مورد گزارش و سرفصل حسابهای دریافتی تجاری به مبلغ فوق کاهش خواهد یافت.



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- (۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ 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 مؤسسه 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 مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- (۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی
ژرف بین نیکوروش

۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)
امیرحسین عسکری زاده
علی اصغر شهبازی
۸۰۰۴۴۵
۸۱۱۱۲۵
۲۱۹۳
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

شرکت پیشگامان خوراک تابان

(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱





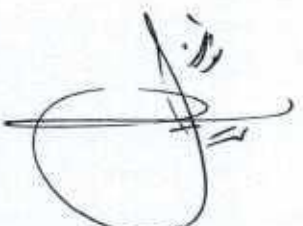
مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) اتبناشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۷الی ۲۴	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۱/۱۷ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد مهدی گیامرژنماینده شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایه
	عضو هیات مدیره	آقای مختار غیالی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای محسن رحیمی (نماینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد معینیان (نماینده شرکت تامین گستر تهران)
	عضو هیات مدیره	آقای مرتضی نوازانی (نماینده شرکت ستاره سفیران آینده)



شرکت پیشگامان خوراک تاوان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	داراییها
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰			۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
۹,۸۲۱,۱۵۷,۰۳۵	۲۷۰,۰۰۴,۴۹۹,۶۵۳	۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹	۱,۳۳۹,۰۱۰,۳۰۹	۴	موجودی نقد
۹,۵۰۵,۷۴۲,۷۶۹	۱۸,۲۴۵,۱۶۷,۴۶۵	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳,۵۲۶,۴۹۷,۶۳۰	۲۸,۷۶۸,۷۲۷,۵۷۲	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳	۸۹۹,۷۱۰,۸۵۶	۱۳	ذخیره مالیات	۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳	۱۱,۱۶۷,۲۰۳,۲۶۶	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷	۲,۷۳۳,۸۸۵,۲۱۳	۷	موجودی مواد و کالا
				۲,۳۲۹,۰۰۸,۹۶۳	۴,۱۰۹,۸۷۶,۹۷۷	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۲۰,۹۰۵,۸۴۷,۶۹۷	۵۶,۱۴۹,۳۷۷,۹۷۴		جمع بدهیهای جاری	۲۴,۱۲۱,۹۵۴,۳۱۲	۵۸,۰۲۸,۷۰۳,۳۲۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
			ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان	۷,۱۵۳,۷۲۴,۰۱۶	۱۰,۷۹۲,۷۱۶,۳۳۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۶۴,۳۶۰,۷۸۷	۳,۱۵۶,۶۸۹,۸۳۲	۱۴	جمع بدهیها	۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷	۸۳۸,۰۸۴,۵۲۱	۱۰	داراییهای نامشهود
۲۳,۰۷۰,۳۰۸,۴۸۴	۵۹,۳۰۶,۰۶۷,۸۰۶		حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
			سرمایه (ده میلیون سهم یک هزار ریالی)				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندرجته قانونی				
۶۴,۹۴۸,۵۳۷	۱۴۶,۶۱۹,۲۱۰	۱۶	سود انباشته				
(۳۴۴,۹۲۵,۷۰۶)	۲۰۶,۸۱۷,۰۸۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۷۲۰,۰۲۴,۸۳۱	۱۰,۳۵۳,۴۳۶,۳۹۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۱,۷۹۰,۲۳۱,۳۱۵	۶۹,۶۵۹,۵۰۴,۰۹۷		جمع داراییها
۳۱,۷۹۰,۲۳۱,۳۱۵	۶۹,۶۵۹,۵۰۴,۰۹۷						



یادداشت‌های توضیحی همراه، جز لاینفک صورت‌های مالی است

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۳۰ دیماه ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به دیماه ۱۳۹۰
	ریال	ریال
۱۷	۹۹,۹۶۶,۷۹۱,۶۱۷	۴۴,۵۹۷,۱۵۲,۸۹۳
۱۸	(۹۲,۴۷۲,۱۵۵,۵۸۱)	(۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹)
	۷,۴۹۴,۶۳۶,۰۳۶	۶,۹۹۱,۰۹۶,۲۱۴
۱۹	(۶,۴۳۹,۳۴۵,۴۹۷)	(۵,۸۲۹,۴۶۵,۵۳۱)
۲۰	۹۵۲,۲۶۷,۳۶۰	۲۳۵,۶۳۹,۷۶۱
	(۵,۴۸۷,۰۷۸,۱۳۷)	(۵,۵۹۳,۸۲۵,۷۷۰)
	۲,۰۰۷,۵۵۷,۸۹۹	۱,۳۹۷,۲۷۰,۴۴۴
۲۱	۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶	۲۳۵,۱۸۰,۴۱۸
	۲,۱۳۵,۳۰۲,۹۳۵	۱,۶۳۲,۴۵۰,۸۶۲
	(۵۰۱,۸۸۹,۴۷۵)	(۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴)
	۱,۶۳۳,۴۱۳,۴۶۰	۱,۲۳۸,۹۱۹,۳۳۸

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۱,۲۳۸,۹۱۹,۳۳۸	۱,۶۳۳,۴۱۳,۴۶۰	سود(زیان) خالص
۵۷,۰۴۸,۸۲۶	۱,۲۳۴,۰۲۲,۱۹۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳)	(۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳)	تعدیلات سنواتی
(۱,۵۲۱,۸۹۹,۰۷۷)	(۳۴۴,۹۲۵,۷۰۶)	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۸۲,۹۷۹,۷۳۹)	۱,۲۸۸,۴۸۷,۷۵۴	سود قابل تخصیص
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام معصوم سال قبل
(۶۱,۹۴۵,۹۶۷)	(۸۱,۶۷۰,۶۷۳)	اندوخته قانونی
(۶۱,۹۴۵,۹۶۷)	(۱,۰۸۱,۶۷۰,۶۷۳)	سود تخصیص داده شده طی سال
(۳۴۴,۹۲۵,۷۰۶)	۲۰۶,۸۱۷,۰۸۱	سود(زیان) انباشته در پایان سال



از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

دیماه ۱۳۹۰

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۷۲۱,۹۹۰,۳۸۲

۶,۱۲۳,۲۱۲,۸۹۲

۲۲

جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۵۸,۳۲۴,۷۶۵

۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

مالیات بر درآمد :

(۱,۸۶۴,۴۷۶,۶۸۶)

(۲,۲۴۳,۱۳۱,۰۶۹)

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۱,۹۳۵,۷۲۳,۰۲۲)

(۴,۷۵۳,۷۵۳,۵۱۴)

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

۳۹,۶۴۳,۵۰۰

وجه خالص از فروش دارایی ثابت

(۲۷۸,۳۰۵,۵۳۵)

(۴۷۹,۴۱۲,۴۶۵)

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

(۲,۲۱۴,۰۲۸,۵۵۷)

(۵,۱۹۳,۵۲۲,۴۷۹)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۳,۲۹۸,۱۹۰,۰۹۶)

(۱,۱۸۵,۶۹۵,۶۲۰)

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

فعالیت‌های تامین مالی :

۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

—

وجه حاصل از واریز تعهد صاحبان سهام

۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

—

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

۹۵۱,۸۰۹,۹۰۴

(۱,۱۸۵,۶۹۵,۶۲۰)

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵

۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹

مانده وجه نقد در آغاز سال

۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹

۱,۲۳۹,۰۱۰,۲۰۹

مانده وجه نقد در پایان سال

—

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت پیشگامان خوراک نابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۵ به "از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دیماه سال بعد" تغییر یافته است.

مرکز اصلی شرکت: تهران - کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج - مجموعه سازه گستر - جنب شرکت کاوه خودرو سایبا

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- تاسیس کارخانجات صنعتی و تولیدی و بسته بندی انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده

ب- خرید و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه مربوط به راه اندازی کارخانجات مذکور

ج- بسته بندی و صادرات و فروش انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده

چ- تهیه و بخت انواع محصولات غذایی آماده

ح- انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و خرید و فروش و واردات و صادرات و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای هرگونه کالای مجاز بازرگانی

خ- مشارکت در تاسیس شرکت‌های جدید و شرکت‌های موجود

د- ایجاد سالن و ارائه خدمات پذیرایی و بخت و پز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتها و کارخانجات

ذ- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی

ر- اخذ و ارائه نمایندگی از کلیه شرکتها و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه های مواد خوراکی و غذایی فعالیت دارند

ز- انجام کلیه فعالیتهای مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان در طی دوره مورد گزارش برابر ۴۸۹ نفر به صورت قراردادی می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساسا بر مبنای یهای تمام شده تاریخی تهیه نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل یهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزیابی میشود و یهای تمام شده موجودیها با بکار گیری

روش میانگین موزون جهت کلیه موجودیها تعیین میگردد.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود: بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. 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 میشود. 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 میشود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی گردیده و به حساب سودوزیان منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ ق.م.م و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

شرح داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله و ۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۲درصد	مستقیم-نزولی
وسایط نقلیه	۲۵و۳۰درصد	نزولی
تجهیزات	۸.۷و۱۰درصد	نزولی

۳-۳- داراییهای نامشهود

۳-۳-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. روش استهلاک نرم افزارها بصورت ۵ ساله مستقیم می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۳-۶- درآمدها و بهای تمام شده

۳-۶-۱- درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا، فروش غذا و ارائه خدمات می باشد. کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای منعقد شده فیما بین با شرکتهای طرف

قرارداد و در آمد حاصل از فروش غذا بر اساس قیمت‌های مورد توافق یا خریداران بوده که طی لیستی به امضاء طرفین می رسد. در آمد حاصل از ارائه خدمات

در ارتباط با خرید غذای آماده جهت مشتریان بوده که خرید و تحویل به مشتری به عهده شرکت بوده است.

۳-۶-۲- بهای تمام شده شامل هزینه های مواد مستقیم، دستمزد مستقیم پرسنل واحد تولید و سهمی از هزینه های سربار بر اساس تفکیک مراکز هزینه می باشد.



شرکت بیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۴-۱	۲,۳۹۰,۱۴۹,۰۴۰	۸۲۴,۱۸۵,۵۶۱
۴-۲	-	۲۲۰,۹۲۳,۲۰۶
صندوق	۲۴,۵۵۶,۷۸۹	۱۹۳,۹۰۱,۳۴۲
جمع	۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹	۱,۲۳۹,۰۱۰,۳۰۹

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

	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
بانک پاسارگارد شعبه سایبا (تهران) حساب شماره ۳۳۳/۸۱۰۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	۲,۰۹۰,۱۲۳,۹۸۱	۷۵۸,۱۸۴,۱۷۰
بانک سپه شعبه سایبا (تهران) جاری ۶۳۷/۱۰۹	۳۰۰,۰۲۵,۰۵۹	۶۶,۰۰۱,۳۹۱
جمع	۲,۳۹۰,۱۴۹,۰۴۰	۸۲۴,۱۸۵,۵۶۱

۴-۲) مربوط سه فقره چک که وصولی آنها در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۲ می باشد.

۵- حسایبها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۱۱,۹۷۴,۲۳۷,۱۰۵	۳۷,۳۸۱,۴۳۴,۳۷۸
۵-۲	۱,۵۵۲,۴۶۰,۵۲۵	۱,۳۸۷,۴۹۳,۱۹۴
جمع	۱۳,۵۲۶,۴۹۷,۶۳۰	۳۸,۷۶۸,۹۲۷,۵۷۲



شرکت پیشگامان، خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

(۵- مانده حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۳,۵۱۱,۵۲۳,۹۵۲	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۵,۴۰۹,۹۵۱,۶۳۳	۹,۳۷۷,۹۹۳,۰۴۴	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا - دستمزد طبخ
-	۷,۰۷۳,۸۰۰,۰۶۴	شرکت تولید خودرو سایا کاشان
-	۱,۸۹۲,۳۵۹,۴۳۹	شرکت گروه بهمن
۱,۵۸۵,۴۹۷,۲۰۸	۱,۴۵۷,۲۹۳,۹۳۲	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۳۵۹,۸۶۴,۸۷۳	۹۸۷,۱۴۷,۳۵۵	شرکت سایا یدک - دستمزد طبخ
۳۵۴,۰۸۸,۸۹۴	۹۸۱,۴۸۲,۳۳۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (تابکو) - فروش غذا
۲,۰۲۸,۳۶,۲۸۳	۷۷۴,۱۶۳,۴۴۰	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
۶۷۱,۹۱۴,۹۲۰	۶۸۳,۰۲۲,۷۲۰	شرکت مهندسی توسعه سایا (سیکو) - فروش غذا
-	۶۰۷,۴۶۵,۳۵۷	شرکت اوردن خودرو
۴۸,۱۴۱,۰۲۷	۴۰۷,۴۶۳,۵۳۴	شرکت سایا لجستیک - فروش غذا
۲۱,۸۸۸,۱۹۶	۳۶۴,۸۹۵,۰۵۳	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایا - فروش غذا
-	۱۳۳,۱۶۹,۳۳۴	شرکت فرهنگی ورزشی سایا
-	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	شرکت تولیدی و مهندسی آتین
۱۵,۹۵۵,۳۱۵	۳۷,۳۷۴,۳۷۴	شرکتهای متفرقه - فروش غذا
-	۳۳,۶۲۰,۲۶۲	اورنگ (بیمه)
-	۱۸,۴۹۳,۴۵۳	شرکت دشت نشاط تهران
۲۰,۹۹۹,۸۶۵	۴,۷۹۷,۱۹۷	شرکت سایا خمین - فروش غذا
۳,۵۷۶,۶۸۹	۲,۸۱۷,۴۸۱	شرکت رینگ سایا - فروش غذا
-	۲۷۲,۳۰۰	شرکت یهنگام آفرین
۸۱۴,۵۰۶,۵۲۶	-	شرکت سازه گستر سایا - دستمزد
۵۶۵,۳۶۸,۴۴۰	-	شرکت امداد خودرو سایا - فروش غذا
۴۱,۵۳۰,۸۹۸	-	فدراسیون اتومبیلرانی - فروش غذا
۲۱,۲۴۸,۳۸۵	-	شرکت مهندسی اندیشه ورزشان خودرو سایا - فروش غذا
۱,۷۶۷,۷۵۳	-	شرکت سایا سیلندر - فروش غذا
۱۱,۹۷۴,۳۳۷,۱۰۵	۳۷,۳۸۱,۴۳۴,۳۷۸	جمع

مانده مطالبات از شرکتهای فوق نا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرح ذیل مبلغ ۳۶/۰۰۲ میلیون ریال وصول گردیده است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	
۱۳,۷۶۴,۹۴۵,۸۷۰	شرکت تولید خودرو سایا کاشان
۹,۵۶۳,۳۷۷,۰۶۴	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا
۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۲,۴۵۱,۱۶۱,۷۶۰	شرکت گروه بهمن
۸۵۲,۳۱۱,۷۵۸	شرکت مگا موتور
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایا یدک
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اوردن خودرو
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایا لجستیک
۲۳۱,۳۵۱,۲۶۶	شرکت مهندسی بازرگانی سایا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه خودرو
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایا (سیکو)
۱۷۹,۶۶۶,۳۰۱	شرکت اداره سهام
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	شرکت تولیدی و مهندسی آتین
۱۸,۴۹۳,۴۵۳	شرکت دشت نشاط تهران
۹,۱۰۸,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایا
۳۶,۰۰۲,۶۹۵,۴۳۳	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۲-۵) مانده طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۸۵,۳۶۸,۰۵۱	۱,۲۴۲,۹۸۴,۴۷۴
۲۸,۶۵۲,۷۲۹	۹۲,۵۷۰,۳۲۸
۲۰,۰۰۲,۸۱۸	۲۷,۸۴۷,۱۴۵
۱۸,۲۳۶,۹۲۷	۲۳,۹۰۱,۲۴۵
۱,۵۵۲,۲۶۰,۵۲۵	۱,۳۸۷,۲۹۳,۱۹۴

شرکت ستاره سفیران آینده - بابت فروش غذا
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان - بابت فروش غذا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - بابت فروش غذا
همراه خودرو تابان - بابت فروش غذا
جمع

از مانده مطالبات فوق تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ماه ۹۱ مبلغ ۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال از شرکت ستاره سفیران و مبلغ ۲۴/۸۶۸/۵۴۴ ریال از شرکت تجارت الکترونیک وصول گردیده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۶۷,۱۶۷,۳۰۴	۹,۹۰۶,۸۸۷,۵۲۹	۶-۱
۱,۱۳۰,۷۶۸,۹۸۹	۸۰۱,۰۶۶,۳۷۳	
۹۵,۴۰۴,۱۶۳	۲۷۲,۳۴۲,۶۷۴	
۱۷,۳۷۸,۷۹۸	۱۸۷,۰۰۶,۶۹۰	
۶۰۵,۹۸۷,۴۱۹	-	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳	۱۱,۱۶۷,۲۰۳,۲۶۶	

سپرده ها و ودایع دریافتنی
وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (پرسنل)
وام کارکنان
سایر (جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب تنخواه)
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
اسناد دریافتنی
جمع

۱-۶) سپرده و ودایع دریافتنی متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴۰,۷۲۸,۵۰۹	۵,۳۲۹,۵۱۳,۳۸۱	۶-۱-۱
۲,۱۸۶,۴۳۸,۷۹۵	۲,۷۷۷,۳۷۴,۱۴۸	۶-۱-۲
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۳
۲,۷۶۷,۱۶۷,۳۰۴	۹,۹۰۶,۸۸۷,۵۲۹	

سپرده بیمه پیمانکاری
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
سپرده اجاره - آژیرخانه دانش
سپرده شرکت در مناقصه
جمع



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۶-۱-۱) سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقدہ فروش و طبخ غذا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۸,۷۷۴,۰۰۶	۲,۵۴۲,۶۱۱,۱۰۹	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا
۳۸۸,۲۶۵,۲۰۵	۱,۰۹۴,۰۳۲,۰۲۱	شرکت مگاموتور
-	۸۵۴,۹۰۴,۴۵۲	شرکت پارس خودرو
۱۸۴,۲۷۵,۸۵۰	۳۰۹,۷۸۳,۵۶۷	شرکت سایا یدک
-	۲۵۵,۰۹۵,۱۰۹	شرکت خودرو سایا کاشان
۷۰,۱۶۳,۹۶۹	۱۳۶,۶۱۶,۶۶۵	شرکت سازه گستر
۳۱,۴۵۶,۶۹۵	۷۵,۳۵۰,۴۶۹	شرکت سایا لجستیک
۷,۷۹۲,۷۸۴	۳۷,۲۳۴,۳۲۸	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایا
-	۲۳,۸۸۵,۶۶۰	شرکت گروه بهمن
۹۴۰,۷۲۸,۵۰۹	۵,۳۲۹,۵۱۳,۳۸۱	جمع

سپرده های فوق پس از پایان هر قرارداد و اخذ مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی وصول خواهد شد .

۶-۱-۲) سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقدہ با شرکت های ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۶۷۱,۲۹۶,۳۵۵	شرکت تولید خودرو سایا کاشان
-	۸۵۴,۹۰۴,۴۵۲	شرکت پارس خودرو
۳۵۱,۴۴۷,۷۱۵	۲۵۱,۱۷۳,۳۴۱	شرکت مگاموتور
۱,۸۳۴,۹۹۱,۰۰۰	-	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا
۲,۱۸۶,۴۳۸,۷۹۵	۲,۷۷۷,۳۷۴,۱۴۸	جمع

۶-۱-۳) سپرده شرکت در مناقصه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سازه گستر سایا
-	-	متفرقه
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۷۴۹,۱۰۳,۶۵۶	موجودی مواد اولیه
۲۵۳,۶۷۷,۱۷۷	۹۶۶,۴۹۳,۲۰۶	موجودی ملزومات مصرفی
۳۹,۰۷۳,۴۲۸	۲۶,۵۵۷,۷۲۵	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
۱,۸۹۵,۸۹۷	۱,۳۱۷,۵۹۷	موجودی ملزومات فنی
-	۴۹۵,۰۰۰	موجودی قطعات و لوازم بدکی
۴۸۸,۶۱۵	۱۸,۰۲۹	سایر
۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷	۲,۷۴۳,۸۸۵,۲۱۳	جمع

موجودی مواد اولیه و ملزومات تا سقف مبلغ ۳/۳۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۵۰,۱۸۲,۲۰۹	۳,۳۱۲,۱۸۶,۷۵۶	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
-	۶۴۸,۶۹۰,۳۳۱		مالیات بر ارزش افزوده
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت قراردادها
۳۶,۸۲۶,۷۵۴	-		سایر پیش پرداخت
۲,۲۲۹,۰۰۸,۹۶۳	۴,۱۰۹,۸۷۶,۹۷۷		جمع

۸-۱- پیش پرداختهای مندرج در ترازنامه مربوط به کسر ۷۲٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۱۳,۶۲۱,۷۰۲	۲,۲۲۴,۳۰۰,۱۸۱	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا
-	۵۷۰,۷۶۳,۶۴۱	شرکت پارس خودرو
۴۹,۰۴۴,۱۴۹	۴۲۲,۴۲۰,۳۹۷	شرکت مگانوتور
۱۸۴,۲۷۵,۸۵۰	۲۴۱,۱۵۶,۴۹۲	شرکت سایایدک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرعیه گذاری کارکنان سایا
-	۱۵۳,۰۵۷,۰۶۶	شرکت تولید خودرو سایا کاشان
۵۱,۰۷۹,۳۷۲	۱۰۷,۳۷۰,۲۰۲	شرکت مهندسی توسعه سایا سیکو
۷۰,۲۰۶,۶۹۹	۱۰۵,۳۰۵,۰۴۶	شرکت سازه گستر
۳۱,۴۵۶,۶۹۵	۶۸,۷۳۴,۰۶۷	شرکت سایا لجستیک
-	۱۴,۳۳۱,۳۹۶	شرکت گروه بهمن
۲,۶۵۹,۳۶۶	۲,۶۵۹,۳۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایا
۲,۵۴۳,۷۱۳,۷۲۳	۴,۱۰۷,۶۰۷,۷۵۵	جمع
(۳۹۳,۵۳۱,۵۴۴)	(۸۹۵,۴۲۰,۹۹۹)	کسری شود:
۲,۱۵۰,۱۸۲,۲۰۹	۳,۳۱۲,۱۸۶,۷۵۶	ذخیره مالیات
		جمع



۹- داراییهای ثابت مشهود

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
مبلغ مندرج - ریال	مبلغ مندرج - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ مندرج - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ مندرج - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ مندرج - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ مندرج - ریال	استهلاک انباشته - ریال	شرح الام
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ماده در پایان دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	ماده در ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	تأمینات تعمیرات
۳,۳۶۱,۸۴۳,۸۹	۳,۳۹۱,۳۰۹,۴۱	۲۳۷,۹۳۶,۹۵۶	۲۵۷,۱۴۰,۳۳۸	۱۸۰,۹۶۶,۷۰۶	۳,۸۰۹,۳۳۵,۹۱۵	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۵۵,۰۰۰	۳,۶۲۱,۸۸۰,۹۹۵	۱,۹۹۵,۳۸۵,۳۸۱	۱,۹۹۵,۳۸۵,۳۸۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۵۵۹,۵۷۳,۵۰۵	۱,۳۳۰,۹۰۵,۱۵۸	۶۹۰,۸۰۲,۶۶۳	۳۳۵,۷۱۱,۸۵۶	۳۸۰,۶۷۰,۷۲۵	۹۲۸,۳۳۵,۰۰۰	-	۱,۰۱۶,۳۳۳,۲۵۰	۱,۹۹۵,۳۸۵,۳۸۱	-	-	وسایل نقلیه
۵۷۷,۶۵۶,۳۷۵	۳۸۳,۳۵۷,۹۱۵	۵۴۶,۸۶۷,۰۰۵	۱۶۶,۳۹۵,۳۸۰	۱۵۸,۹۱۵,۳۰۶	۳,۳۵۰,۵۷۲,۶۱۷	۸۶۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۹۹۳,۸۶۶	۱,۵۶۷,۵۸۱,۵۵۳	۱,۵۶۷,۵۸۱,۵۵۳	الکترونیک و مشروبات
۱,۳۰۸,۶۶۶,۳۲۷	۱,۸۰۷,۶۹۷,۷۱۷	۶۲۳,۸۷۶,۷۰۰	۲۸۳,۸۶۱,۶۹۶	-	۳,۶۶۵,۰۰۰	-	۳,۶۶۵,۰۰۰	-	-	-	ابزار آلات
۷۰,۷۷۰,۷۸۴,۴۱۶	۷,۹۸۵,۹۳۵,۸۳۹	۳,۱۱۷,۳۷۳,۱۹۴	۱,۰۴۱,۳۷۷,۶۹۱	۱,۰۵۴,۹۴۰,۵۰۴	۱۰,۱۰۳,۳۰۸,۰۳۴	۱۲,۸۴۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۱۳۵,۱۱۴	۸,۱۳۳,۱۷۲,۹۲۹	۷۶,۳۶۵,۰۰۰	۷۶,۳۶۵,۰۰۰	جمع
۷۶,۶۶۵,۶۰۰	۶۶,۶۵۷,۱۰۰	-	-	-	۶۶,۶۵۷,۱۰۰	(۳۹,۶۲۳,۵۰۰)	۳۳,۶۹۵,۰۰۰	-	-	-	داراییهای ثابت موجود در ایران
۷,۱۵۳,۷۳۴,۱۰۶	۱۰,۷۹۲,۷۱۶,۳۳۹	۳,۸۱۷,۳۷۳,۱۹۴	۱,۰۴۱,۳۷۷,۶۹۱	۱,۰۵۴,۹۴۰,۵۰۴	۱۰,۱۳۹,۹۶۵,۱۳۴	-	۲,۷۳۶,۱۳۳,۳۰۰	۶,۷۵۳,۷۵۳,۵۱۴	۸,۱۳۰,۹۱۸,۵۳۹	۸,۱۳۰,۹۱۸,۵۳۹	پیش پرداخت سرمایه‌های
											جمع کل

۹-۱- تأسیسات آشپزخانه مطبق به شرکت میباید که بر اساس عمر مفید به شرح قانون مالیاتهای مستقیم استهلاک آنها محاسبه و در دفاتر ثبت می گردد.

۹-۲- وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه شخصی ثالث می باشد.

۹-۳- اطلاعات طی دوره تعمیرات آشپزخانه در ارتباط با خرید مورد منتهی. کاتر حمل. کتاب. یوسینگ و... می باشد.

۹-۴- اطلاعات طی دوره اتانیه و مشروبات شامل خرید کامپیوتر، لب تاپ، کور، مینور، سنسور و... می باشد.

۹-۵- داراییها تا سقف مبلغ ۱۷۲۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی می باشد.

۹-۶- دارایی موجود در ایران شامل اقلیمی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش از آنها بهره‌برداری نشده است.



شرکت بشگامان خوراگ تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال
۵۱۱,۳۷۸,۰۸۷	۸۳۴,۸۸۸,۵۲۱	(۳۴۱,۳۴۴,۲۶۸)	۱,۰۷۶,۲۳۲,۷۸۹	مجموعه نرم افزارها
۳,۱۷۵,۰۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	-	۳,۱۷۵,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	سایر
۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷	۸۳۸,۰۸۴,۵۲۱	(۳۴۱,۳۴۴,۲۶۸)	۱,۰۷۹,۴۲۸,۷۸۹	جمع

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		ریال
۷,۷۵۸,۱۷۶,۰۳۱	۱۹,۵۲۶,۵۵۶,۰۱۶	۱۱-۱	بدهی به شرکتهای گروه
۲,۰۶۲,۹۸۰,۹۹۴	۱۷,۴۷۷,۹۴۳,۶۲۷	۱۱-۲	سایر شرکتهای
۹,۸۲۱,۱۵۷,۰۲۵	۳۷,۰۰۴,۴۹۹,۶۴۳		جمع

(۱۱-۱) اقلام تشکیل دهنده بدهی به شرکتهای گروه بشرح زیر ارائه میگردد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		ریال
۷,۲۸۸,۷۰۴,۴۴۷	۱۹,۵۲۶,۵۵۶,۰۱۶	۱۱-۱-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۴۶۹,۴۷۱,۵۸۴	-		شرکت ستاره سفیران آینده
۷,۷۵۸,۱۷۶,۰۳۱	۱۹,۵۲۶,۵۵۶,۰۱۶		جمع

(۱۱-۱-۱) اقلام تشکیل دهنده مانده حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا بشرح زیر ارائه میگردد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
۸,۷۰۰,۰۱۳,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۱۳,۰۰۰	سایر حسابهای فی مابین (دریافت و پرداخت وجوه)
۱۱,۱۰۲,۷۴۳,۳۹۴	۲۲,۰۳۰,۴۵۴,۵۰۷	حسابهای فی مابین (خرید مواد و اعلامیه های بدهکاری)
۲,۳۶۳,۵۳۳,۰۶۱	۳,۸۸۴,۲۳۱,۴۲۶	علی الحساب دریافتی بابت حقوق مدیران
-	۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	سود سهام
۶۰,۹۸۰,۵۳۶	۸۶,۴۳۹,۶۷۴	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا مربوط به سهام کارکنان
		کسر می شود:
(۱۴,۹۳۸,۵۶۵,۵۴۴)	(۳۹,۳۷۴,۵۷۸,۵۹۱)	طلب از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۷,۲۸۸,۷۰۴,۴۴۷	۱۹,۵۲۶,۵۵۶,۰۱۶	جمع



شرکت پيشگامان خوراك تابان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ دوماه ۱۳۹۱

۲-۱۱) حسابهاي پرداختني تجاري متشكل از اقلام ذيل ميباشند:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
-	۲,۵۷۱,۷۹۶,۰۰۰	پارميدا تجارت
-	۱,۳۹۲,۹۴۴,۳۳۳	شرکت پارس خودرو
-	۱,۳۴۵,۵۱۵,۰۰۰	برهام پروتئين تهران - خريد گوشت اهدائي به برستل
۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۴۷۷,۵۰۰	محمد رضا رطمانی
-	۱,۰۴۱,۲۵۶,۱۵۰	بخش مواد پروتئيني پارسيان
-	۱,۰۴۰,۳۵۷,۶۰۰	مهرگوشت
-	۷۰۴,۸۹۹,۴۰۰	بخش ويژه
-	۵۸۶,۴۱۶,۰۰۰	خوشنوش ساري
-	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شاليكوبي تك ممتاز
-	۵۴۹,۸۲۶,۳۹۵	برويز خمسه لي - خريد ميوه و شيريني جهت فروش كارمزدي به شركت اتومبيل ايراني سايبا
۷۴,۶۶۹,۰۰۰	۵۱۳,۹۵۹,۱۰۰	بخش مهر (مهری ذولقعلی)
-	۳۵۹,۰۶۱,۷۲۰	شايدان پرنیان
-	۳۴۲,۹۸۰,۱۴۰	وحيد تورانی
-	۳۱۹,۹۲۲,۰۰۰	بخش موادغذايي محمد
-	۳۰۴,۹۳۵,۰۰۰	امير نجابتی (آوا)
-	۲۸۰,۸۹۰,۱۰۰	اكبر افراشته
-	۲۷۲,۱۳۰,۷۱۸	فروشگاه رحمت اله آزادی
-	۲۱۵,۸۰۰,۰۰۰	برنج كوبي مهدي
۲۷,۰۸۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۶۵,۰۰۰	آقای محمد علی شریفیان - تعمیرات آشپزخانه
-	۱۷۴,۱۱۰,۵۰۰	فرشته ماه آسمانی
-	۱۶۲,۴۸۳,۰۰۰	عبوض خانی (شركای چاپهار)
-	۱۴۷,۳۷۹,۶۶۰	بيخ در بيج
-	۱۴۴,۴۲۷,۸۰۰	فروشگاه گلستان
-	۱۳۸,۸۴۰,۰۰۰	نان قدس (حسين بهاري)
-	۱۳۷,۷۳۵,۰۰۰	بنيهاد پروتئين پارسيان
-	۱۳۶,۶۹۶,۰۰۰	تهران گوار
-	۱۳۱,۸۴۵,۴۵۶	توسعه صنعتي و بازرگاني ابراهيم
-	۱۲۵,۴۷۵,۰۰۰	لبنیات شیرکده
-	۱۱۶,۰۷۶,۲۵۰	هومن جزایری
-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مرنضي اكبري (شانديز)
-	۱۱۰,۶۲۰,۰۰۰	ایمن رهیوی خزر
-	۱۱۰,۴۰۲,۴۰۰	تولیدی مجیدی نژاد
-	۱۰۸,۶۰۹,۰۰۰	صنایع بسته بندی زاگرس
۲۰,۷۳۶,۰۰۰	۸۸,۸۷۴,۳۴۰	بازرگانی مهرداد
۳۸,۸۱۴,۰۰۰	۴۰,۶۸۰,۰۰۰	فروشگاه ایران تک - خريد مواد شوينده
۱۳۹,۸۲۵,۵۰۷	۳۷,۶۲۷,۳۰۶	شرکت رنگين طعام يکنا(بابت خريد خدمات طبخ)
۱,۲۴۹,۱۷۰,۰۱۴	-	شرکت يغت آفرين
۴۶۶,۹۳۱,۴۷۲	۱,۵۱۹,۹۱۹,۷۶۹	ساير
۲,۰۶۲,۹۸۰,۹۹۴	۱۷,۴۷۷,۹۴۴,۶۳۷	جمع



شرکت پشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۴,۲۵۸,۰۰۲,۳۱۳	۲,۹۴۲,۰۳۲,۰۵۲
ذخایر هزینه های پرداختنی		
۱۲-۲	۳,۳۹۹,۱۹۷,۳۱۴	۲۳۵,۳۱۷,۹۵۸
بیمه پرداختنی		
	۲,۹۵۵,۳۰۳,۷۷۹	۱,۵۷۱,۳۱۷,۱۹۸
حقوق پرداختنی		
	۱,۹۹۶,۳۳۵,۹۳۱	۶۶۰,۸۶۳,۹۴۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی		
	۱,۵۱۸,۴۱۵,۱۶۲	۲,۱۵۶,۳۵۰,۰۰۰
اجاره پرداختنی (سازه گستر)		
	۱,۳۱۰,۰۷۷,۱۴۴	۴۱۹,۲۸۶,۱۴۱
خدمت بیمه ای رایان سایبا		
۱۲-۳	۱,۳۴۷,۸۷۷,۱۰۶	-
اسناد پرداختنی		
	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰
مالیات اجاره		
	۲۵۲,۳۴۴,۳۱۳	۴۹۱,۰۶۹,۷۹۹
مجموع صنعتی تینا		
	۹۷,۹۹۱,۹۹۸	-
سپرده و ودایع پرداختنی		
	۹۶,۲۶۳,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۴,۶۷۸
مرخصی پرداختنی کارکنان		
۱۲-۲	۹۴,۴۹۶,۰۷۹	۵۲,۳۳۸,۹۱۶
مالیات حقوق		
۱۲-۲	۲۷,۱۳۹,۴۸۴	۱۴,۴۵۸,۸۱۹
مالیات تکلیفی		
	-	۱۱۷,۶۰۳,۹۹۳
سپرده های پرداختنی - بیمه بیمانکاران		
	-	۴۲,۱۳۱,۴۸۹
پست‌انکاران نامشخص		
	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام		
سایر		
	۴۰۶,۷۳۳,۶۱۶	۱۳۷,۸۰۷,۷۸۰
جمع	۱۸,۲۴۵,۱۶۷,۴۶۵	۹,۵۰۵,۷۴۲,۷۶۹

۱۲-۱- قسمت ۱۲ از اعلام‌شده جهت‌بخش هزینه‌ها در پرداختی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ذخیره عیدی	۳,۱۱۷,۵۶۰,۷۰۱
ذخیره هزینه کارانه	۵۲۴,۴۱۳,۶۷۶
ذخیره باز خرید مرخصی	۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶
ذخیره خدمات حسابرسی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۹,۸۲۴,۳۶۰
جمع	۴,۲۵۸,۰۰۲,۳۱۳



۱۲-۲- مانده حساب بیمه و مالیاتهای پرداختنی در ارتباط با کسورات آبان، آذر و دی ۱۳۹۱ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۲-۳- مانده اسناد پرداختنی مربوط به ۱۲ فقره چک تحویلی به اداره مالیاتی غرب تهران بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد که سررسید آنها تا پایان سال مالی بعد می باشد.

شرکت پشمک‌های خوراک تاناز (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال / دوره مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۰- میلیون ریال		۱۳۹۱/۱۰/۳۰- میلیون ریال		درآمدشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال / دوره مالی منتهی به		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	قطعی				تشخیصی	ابرازی
حق اراضی	۱.۵۷۸.۹۴۷.۹۰۳	۸۹۹.۷۱۰.۸۵۶	۶۷۹.۳۳۷.۰۳۷	۱.۵۷۸.۹۴۷.۹۰۳	۱.۵۱۶.۱۷۷.۳۷۸	—	۶۰.۵۱.۳۹۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	۳۹۳.۵۳۱.۵۲۴	۳۹۳.۵۳۱.۵۲۴	—	—	—	۳۹۳.۵۱۶.۵۲۴	۱.۵۷۴.۱۲۶.۰۹۷	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	
رسیدگی شده	—	۵۰۱.۸۸۹.۴۷۵	—	—	—	۵۰۱.۸۸۹.۴۷۵	۲.۰۰۷.۵۵۷.۸۹۹	۲.۱۳۵.۳۰۲.۹۳۵	۱۳۹۱/۰۱/۳۱
	۱.۹۷۲.۴۷۹.۴۲۷	۱.۷۹۵.۱۳۱.۸۵۵							
	(۳۹۳.۵۳۱.۵۲۴)	(۸۹۵.۴۲۰.۹۹۹)							
	۱.۵۷۸.۹۴۷.۹۰۳	۸۹۹.۷۱۰.۸۵۶							
								جمع	
								پیش پرداخت مالیات	
								مانده	

توضیح: مالیاتهای صلکورد سال ۸۹ از طریق علی‌الراض منتهض گردیده و بر اساس برگ تشخیص صلکورد ذخیره مالیات شناسایی گردیده و در بهمن ماه ۱۳۹۱ ارسال مالی بعد پرداخت گردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶۰,۴۸۲,۵۱۰	۱,۱۶۴,۳۶۰,۷۸۷	مانده در ابتدای سال
۸۴۸,۰۴۰,۰۶۵	۲,۲۶۰,۹۵۶,۶۱۵	ذخیره تامین شده
(۱۴۴,۱۶۱,۷۸۸)	(۳۶۸,۶۲۷,۵۷۰)	پرداخت شده طی دوره
۱,۱۶۴,۳۶۰,۷۸۷	۳,۱۵۶,۶۸۹,۸۳۲	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه:

سرمایه شرکت مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-ریال	
۹,۹۹۹,۹۶۰	۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک تانان تاخت
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی تامین گستر تانان
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	آقای مختار قیائی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۸۱ میلیون ریال از محل سود تخصیص سالهای مالی قبل

به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت

به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۷- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۳۰,۷۱۲,۷۹۲,۱۲۰	۴,۱۲۸,۵۴۹	۵۲,۲۴۵,۲۵۷,۲۱۰	۵,۶۵۱,۴۶۰	۱۷-۱	درآمد ارائه خدمات طبخ غذا
-	-	۱,۴۵۴,۳۷۲,۰۲۰	۴۹,۶۸۰	۱۷-۱	فروش میوه و شیرینی (کالای تجاری)
۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه غذا
۳۷,۴۴۲,۷۹۲,۱۲۰	-	۶۸,۶۴۹,۶۲۹,۲۳۰	-		جمع
۷,۱۵۴,۳۶۰,۷۷۳	۱۲۴,۱۲۴	۳۱,۳۱۷,۱۶۲,۱۸۷	۶۲۴,۳۶۵	۱۷-۲	فروش محصولات تولیدی (غذا)
۴۴,۵۹۷,۱۵۲,۸۹۳	-	۹۹,۹۶۶,۷۹۱,۶۱۷	-		جمع

۱۷-۱- درآمد ارائه خدمات طبخ غذا و فروش میوه و شیرینی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
سود (زیان) ناخالص	پایه تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۱۵۷,۹۲۴,۷۷۱)	۳۲,۹۸۴,۶۷۵,۲۹۱	۲۷,۸۲۶,۷۵۰,۵۲۰	کارمزدی پیشگامان (سایب)
۲,۴۲۷,۵۹۶,۱۱۶	۱۴,۴۷۰,۵۹۸,۲۲۴	۱۶,۸۹۸,۱۹۴,۵۴۰	کارمزدی پارس خودرو
(۳,۰۵۱,۳۱۱,۵۳۳)	۶,۴۸۶,۶۶۲,۵۳۳	۴,۴۳۵,۳۵۱,۰۰۰	کارمزدی مگا موتور
(۹۹۴,۶۹۷,۴۵۴)	۳,۷۸۱,۶۳۸,۲۰۴	۲,۷۸۶,۹۴۰,۷۵۰	کارمزدی سایبایدک
(۱,۴۷۵,۸۴۴,۶۸۲)	۲,۷۷۲,۸۶۵,۲۸۲	۱,۲۹۸,۰۲۰,۶۰۰	کارمزدی سازه گستر
۷۹,۳۹۷,۱۰۵	۱,۳۷۴,۹۷۴,۹۱۵	۱,۴۵۴,۳۷۲,۰۲۰	فروش میوه و شیرینی (کالای تجاری)
(۷,۱۷۲,۷۸۵,۲۱۹)	۶۱,۸۷۲,۴۱۴,۶۴۹	۵۴,۶۹۹,۶۲۹,۲۳۰	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۷-۲- فروش محصولات تولیدی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
۱۶,۷۱۲,۹۶۳,۵۷۰	۱۹,۰۹۱,۶۶۶,۳۴۶	(۲,۳۷۸,۷۰۲,۶۷۶)
۹,۶۵۹,۶۹۰,۹۳۹	۵,۸۳۹,۳۲۰,۸۸۵	۳,۸۲۰,۳۷۰,۰۵۴
۲,۶۹۵,۶۹۱,۹۰۰	۲,۹۹۰,۸۲۰,۴۸۴	(۲۹۵,۱۲۸,۵۸۴)
۲,۲۱۴,۵۵۴,۰۹۸	۲,۶۴۹,۳۱۹,۶۷۵	(۴۳۴,۷۶۵,۵۷۷)
۲۵,۱۸۹,۳۰۰	۲۱,۰۳۵,۲۶۵	۴,۱۵۴,۰۳۵
۹,۰۷۲,۳۸۰	۷,۵۷۸,۳۷۶	۱,۴۹۴,۰۰۴
۳۱,۳۱۷,۱۶۲,۱۸۷	۳۰,۵۹۹,۷۴۰,۹۳۲	۷۱۷,۴۲۱,۲۵۵

فروش از محل آشپزخانه سایبا کاشان
فروش از محل آشپزخانه پیشگامان
فروش از محل آشپزخانه گروه بهمن
فروش از محل آشپزخانه شهرک دانش
فروش از محل آشپزخانه سازه گستر
فروش از محل آشپزخانه پارس خودرو
جمع

۱۸- بهای تمام شده غذای فروش رفته و خدمات طبخ ارایه شده:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۳۶,۶۰۵,۸۱۶,۴۰۱	۱۷,۸۸۷,۷۶۲,۷۷۴
سربارساخت	۲۸,۱۶۵,۱۵۴,۳۴۰	۱۲,۶۶۴,۶۸۹,۶۴۴
مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت	۲۰,۰۱۹,۹۱۳,۲۶۶	-
مواد مصرفی خرید از گروه	۵,۶۶۴,۲۶۵,۷۵۹	۴,۹۲۵,۰۵۴,۹۴۰
خرید غذای آماده	۲,۰۱۷,۰۰۵,۸۱۵	۲,۱۲۸,۵۴۸,۳۲۱
جمع	۹۲,۴۷۲,۱۵۵,۵۸۱	۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹

۱۸-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره مورد گزارش بشرح ذیل ارائه میگردد:

سهم محصولات فروش رفته	سهم ارایه خدمات طبخ غذا	جمع
۲۵,۶۸۴,۱۷۹,۰۲۵	-	۲۵,۶۸۴,۱۷۹,۰۲۵
۲,۲۷۸,۹۷۱,۳۳۴	۲۵,۸۸۶,۱۸۳,۱۰۶	۲۸,۱۶۵,۱۵۴,۳۴۰
۲,۶۳۶,۵۹۰,۶۷۲	۳۲,۹۶۹,۳۲۵,۷۲۸	۳۶,۶۰۵,۸۱۶,۴۰۱
-	۲,۰۱۷,۰۰۵,۸۱۵	۲,۰۱۷,۰۰۵,۸۱۵
۳۰,۵۹۹,۷۴۰,۹۳۲	۶۱,۸۷۲,۴۱۴,۶۴۹	۹۲,۴۷۲,۱۵۵,۵۸۱

مواد مصرفی
سربار
دستمزد مستقیم
سهم طبخ خرید غذای خریداری شده
جمع



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

بازرسی صورتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۸-۲- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱۷,۷۶۶,۴۶۱,۷۵۲	۷,۴۶۶,۴۸۰,۴۹۷		حقوق و دستمزد
۵,۲۲۵,۵۷۵,۲۶۰	۲,۵۵۱,۳۸۱,۴۱۶		بیمه سهم کارفرما
۴,۷۰۹,۵۸۳,۰۶۲	۳,۴۲۷,۵۷۵,۸۹۷		اضافه کاری
۱,۸۱۳,۸۶۹,۴۰۲	۸۱۱,۵۳۱,۵۷۶		مزایای پایان خدمت
۷,۰۹۰,۳۲۶,۹۲۵	۳,۶۲۰,۷۹۵,۳۸۸	۱۸-۲-۱	سایر
۳۶,۶۰۵,۸۱۶,۴۰۱	۱۷,۸۸۷,۷۶۳,۷۷۴		

افزایش هزینه عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پروژه ها از جمله پارس خودرو ، سایپا کاشان ، شهرک دانش ، گروه بهمن بوده و همچنین در سال مورد گزارش ۱۲ ماهه بوده در صورتیکه اقلام مقایسه ای ۱۰ ماهه بوده ، و افزایش حقوق کارکنان طبق قانون کار و مجوز افزایش توسط مدیریت بوده است .

۱۸-۲-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	
۲,۸۰۴,۳۳۷,۵۴۵		عیدی و پاداش
۱,۴۰۸,۸۶۰,۳۳۵		حق اولاد
۱,۳۴۹,۴۴۱,۳۲۰		بن کارگری
۶۹۲,۳۳۹,۷۸۰		حق خواروبار، مسکن، شیکاری و نوبتکاری
۴۷۸,۴۶۲,۹۳۳		بیمه تکمیلی
۲۵۷,۴۱۶,۳۹۲		ایاب و ذهاب
۹۹,۶۶۷,۸۲۰		سایر اقلام
۷,۰۹۰,۳۲۶,۹۲۵		



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۱۸-۳- هزینه های سربرار شامل اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۴۱,۵۴۱,۳۶۶	۲,۴۰۶,۰۳۴,۷۱۸	سایر ملزومات مصرفی
۵,۵۳۵,۷۲۰,۳۹۹	۱,۴۵۴,۶۳۸,۸۳۶	دستمزد غیر تولیدی
۲,۵۸۵,۷۰۲,۸۵۷	۹۲۱,۵۴۴,۵۲۰	هدایای غیر نقدی
۱,۹۴۷,۹۴۱,۷۸۷	۱,۰۲۲,۶۷۲,۱۳۲	حمل و نقل
۱,۸۶۳,۹۰۰,۰۳۱	۷۲۲,۹۵۰,۰۴۶	اضافه کاری
۱,۶۰۷,۸۷۷,۵۳۲	۳۵۰,۲۲۶,۵۵۶	بیمه سهم کار فرما و بیمه تکمیلی
۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۱,۰۹۶,۰۷۷,۴۴۷	۲۵۰,۹۴۳,۹۷۱	آب و ذهاب
۱,۰۳۱,۲۳۴,۱۳۲	۳۹,۲۳۲,۶۶۷	پذیرایی
۹۴۱,۲۰۶,۰۰۷	۶۱۶,۷۶۴,۵۲۴	هزینه استهلاک
۵۵۲,۵۳۸,۲۰۱	۱۹۳,۴۹۵,۵۶۸	مزایای پایان خدمت
۵۰۸,۱۶۷,۸۴۰	۴۴۹,۶۷۵,۴۷۸	تعمیر و نگهداری
۳۴۳,۰۸۰,۶۰۲	۱,۱۷۰,۸۹۶,۵۴۳	آب و برق و گاز
۱۲۷,۱۵۰,۰۰۰	۷۷,۱۳۰,۳۲۸	خدمات مشاوره ای
۷۵,۳۷۹,۷۳۱	۲,۴۸۰,۰۰۰	تلفن و اینترنت
۷۴,۲۴۹,۳۵۴	۳۱,۷۶۷,۰۰۰	بهداشت و درمان
۴۹,۵۳۴,۸۰۰	-	آموزش
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۱۴,۵۰۰	کارگران خدماتی
۲,۹۰۴,۸۶۱,۲۷۲	۹۹۹,۵۲۲,۳۶۷	سایر
۲۸,۱۶۵,۱۵۴,۳۴۰	۱۳,۶۶۴,۶۸۹,۶۴۴	جمع

علت افزایش نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش تعداد پرسنل به منظور افزایش تولید در راستای افزایش تعداد پروژه های در دست اقدام بود و همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار می باشد.

۱۹- هزینه های اداری عمومی و فروش:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۲۸,۹۱۶,۳۱۰	۱,۸۲۹,۷۵۱,۷۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۷۷,۹۲۰,۰۰۰	-	هزینه غذای پرسنل
۲۸۵,۸۲۷,۶۱۷	۴۶۸,۱۳۵,۱۳۶	اضافه کار
۲۵۵,۹۵۲,۷۱۵	۱۴۵,۰۳۷,۸۶۷	استهلاک
۲۰۹,۴۴۶,۷۷۱	۴۱۲,۸۱۳,۹۸۴	هزینه آب و ذهاب
۱۶۳,۶۷۸,۸۴۶	۲۴۶,۰۳۷,۰۰۰	هدایای غیر نقدی
۴۸,۷۲۳,۳۶۶	۷,۱۶۱,۴۲۲	آموزش
۲,۹۶۹,۴۲۹,۹۷۲	۲,۹۲۰,۵۳۸,۳۴۱	سایر هزینه ها
۶,۴۲۹,۳۴۵,۴۹۷	۵,۸۲۹,۴۶۵,۵۳۱	جمع

شرکت پیشگامان خوراگ تامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دسامبر ۱۳۹۱

۱-۱۹- هزینه‌های غذا، پرسنل در پروژه مگاموتور شامل صبحانه به مبلغ ۶۸ میلیون ریال و ناهار و شام مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۹- صورت ریز هزینه‌های تشکیل دهنده و سایر هزینه‌ها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	
۵۷۱,۸۹۳,۰۲۰	مواد و ملزومات مصرفی
۵۶۹,۲۱۳,۸۰۰	اجاره محل، ماشین آلات، تعمیر و نگهداری
۳۳۲,۰۹۶,۱۹۰	عیدی و پاداش
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۱۹,۳۹۹,۹۷۷	هزینه‌های مالی
۲۵۲,۶۳۷,۲۴۲	بیمه سهم، کارفرما و بیمه تکمیلی
۲۰۸,۱۶۲,۹۹۸	حق مشاوره و حق الزحمه
۸۱,۱۸۷,۷۳۷	حق مسکن و حق اولاد و عیدی و پاداش
۸۰,۲۳۵,۰۴۲	مزایای پایان خدمت
۶۹,۰۴۹,۸۷۲	آب و برق و تلفن، سوخت و بیمه خودروها
۵۳۵,۶۸۰	نرم افزار
۱۶۵,۰۲۸,۲۱۴	سایر اقلام
۲,۹۶۹,۴۳۹,۹۷۲	جمع

۲۰- خالص سایر درآمدها و (هزینه‌های) عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۸۴,۸۰۷,۹۰۰	۲۱۳,۰۴۷,۶۰۰	فروش ضایعات
(۶۳۲,۵۴۰,۵۴۰)	-	جرایم تهیه غذا - سبک کارفرما
-	۲۲,۵۹۲,۳۶۱	سایر
۹۵۲,۲۶۷,۳۶۰	۲۳۵,۶۳۹,۷۶۱	جمع

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶	۵۸,۳۲۴,۷۶۵	سود سپرده بانک
-	۱۷۶,۸۵۵,۶۵۳	سایر
۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶	۲۳۵,۱۸۰,۴۱۸	جمع



شرکت بیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل میباشد:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۹۷,۲۷۰,۴۴۴	۲,۰۰۷,۵۵۷,۸۹۹	سود (زیان) عملیاتی
۷۶۱,۸۰۲,۳۹۱	۱,۱۹۷,۱۵۸,۷۲۲	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۷۰۳,۸۷۸,۲۷۷	۱,۹۹۲,۳۲۹,۰۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۹۵,۱۳۵,۱۱۷)	(۳,۴۴۸,۷۵۰,۰۹۶)	افزایش موجودی کالا
(۷۸,۸۲۶,۷۵۴)	(۸۱۸,۸۶۳,۴۶۷)	افزایش بیش پرداختهای عملیاتی
(۱۸,۷۳۶,۹۶۶,۲۸۳)	(۳۰,۷۶۲,۸۳۶,۵۳۵)	افزایش حسابهای دریافتی
۱۶,۷۸۳,۱۱۱,۷۷۱	۳۴,۹۵۶,۶۰۷,۳۲۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱۷۶,۸۵۵,۶۵۳	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۲۱,۹۹۰,۳۸۲	۶,۱۲۳,۲۱۲,۸۹۲	جمع

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	
۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳	۲۳-۱

بابت قطعی نمودن مالیات سال ۱۳۸۹

۲۳-۱- به منظور آرایه تصویر مناسب از وضعیت مالی اقلام مقایسه مربوط به صورتهای مالی سال قبل اصلاح و آرایه مجدد شده است.

شرح	سال ۱۳۹۰	پدهکار	بستانکار	الزام مقایسه ای اصلاح شده ۱۳۹۱
سود و زیان انباشته	۱,۳۳۴,۰۲۲,۱۹۷	۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳	-	(۲۴۴,۹۲۵,۷۰۶)
ذخیره مالیات	-	-	۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳	۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳
جمع	۱,۳۳۴,۰۲۲,۱۹۷	۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳	۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳	۱,۳۳۴,۰۲۲,۱۹۷



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد:

مبلغ	ریال	
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸		شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۷,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مگا موتور
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پارس خودرو
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گروه بهمن
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سازه گستر سایپا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سایپا پدک
۶۶,۳۲۴,۲۹۰,۲۱۸		جمع

۲۴-۱ بدهیهای احتمالی مربوط به بدهی بابت مالیات حقوق، مالیات تکلیفی و بیمه حقوق کارکنان می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمان تأمین اجتماعی و حوزه مالیاتی مشخص خواهد شد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد درج نشده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

مبلغ	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۸,۹۲۸,۶۳۶,۰۱۶	طبق یادداشت ۱۱-۱	عضو هیات مدیره	الف - مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت : گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۲۴۲,۹۸۴,۴۷۶	طبق یادداشت ۵-۱	عضو هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران
۲۷,۸۲۷,۱۴۵	طبق یادداشت ۵-۱	عضو هیات مدیره	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۹۲,۵۷۰,۳۲۸	طبق یادداشت ۵-۱	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی تأمین گستر تابان
۲۲,۹۰۱,۲۴۵	طبق یادداشت ۵-۱	شرکت همگروه	شرکت همراه خودرو

۲۷- سود انباشته در پایان دوره

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

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت الزامی است.



پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره