

شرکت تجارت الکترونیک خودرودتابان تاخت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
۱	الف : نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب : ترازنامه
۳	ج : صورت سود و زیان ، گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	د : صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۳	ه : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (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 الی ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره درقبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 نماید 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 افشاشده 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 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.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)
شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص)

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاخت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی بازرس

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معامله انجام شده با شرکت پیشگامان خوراک تابان با رعایت و شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گرفته، مضافا به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص موجود فیما بین صورت پذیرفته است.

۶) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، 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 اعلام شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۶ اسفند ماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

رضا معظمی محمد حسین بدخشانی

۸۵۱۴۲۲ ۸۰۰۷۴۸
مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی حسابرسی معتمد بورس

(۲)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ 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

۶ و ۷

• ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

• یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

۸ الی ۲۲

و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

آقای مسعود تبریزی به نمایندگی از

رئیس هیأت مدیره

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای کیومرث سلیمانی نژاد به نمایندگی از

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

آقای حسن فروزان مهر به نمایندگی از

نائب رئیس هیأت مدیره

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال		ریال	
۱۸	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸,۴۲۷,۷۱۲,۱۲۳	۶,۶۰۹,۰۵۰,۵۱۸
۱۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۲۴,۹۴۰,۲۲۲)	(۲,۱۱۴,۰۵۵,۴۰۰)
	سود عملیاتی	۴,۸۰۲,۷۷۱,۹۰۱	۴,۴۹۴,۹۹۵,۱۱۸
	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ۲۰	۱,۰۳۱,۳۹۲,۶۶۲	۱۸۹,۶۸۱,۹۹۲
	سود (زیان) خالص قبل از کسرمالیات	۵,۸۳۴,۱۶۴,۵۶۳	۴,۶۸۴,۶۷۷,۱۱۰
	کسر می شود: مالیات	(۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳)	(۱,۱۴۴,۵۵۷,۹۷۲)
	سود خالص	۴,۶۱۹,۲۷۵,۱۱۰	۳,۵۴۰,۱۱۹,۱۳۸
	گردش حساب سود (زیان) انباشته		
	سود خالص	۴,۶۱۹,۲۷۵,۱۱۰	۳,۵۴۰,۱۱۹,۱۳۸
	سود انباشته در ابتدای سال	۳,۶۰۷,۴۹۸,۲۶۳	۸۷۷,۲۷۵,۱۶۱
۲۱	تعدیلات سنواتی	(۹۱۱,۴۴۳)	(۵۵,۱۵۹,۷۲۷)
	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳,۶۰۶,۵۸۶,۸۲۰	۸۲۲,۱۱۵,۴۳۴
	سود قابل تخصیص	۸,۲۲۵,۸۶۱,۹۳۰	۴,۳۶۲,۲۳۴,۵۷۲
	اندوخته قانونی	(۳,۰۶۶,۳۷۳,۵۲۳)	(۵۳,۸۲۷,۶۲۳)
	سود سهام مصوب	(۳,۰۶۶,۳۷۳,۵۲۳)	(۷۰۱,۸۲۰,۱۲۹)
	سود تخصیص داده شده طی سال	(۳,۰۶۶,۳۷۳,۵۲۳)	(۷۵۵,۶۴۷,۷۵۲)
	سود انباشته شده در پایان سال	۵,۱۵۹,۴۸۸,۴۰۷	۳,۶۰۶,۵۸۶,۸۲۰

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشتهای 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 ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۱,۲۰۱,۸۱۲,۹۸۲	۵,۶۸۲,۸۲۲,۱۵۲	۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		۲۲	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۹۸,۲۰۱,۲۹۲	۹۷۴,۶۰۶,۷۵۲		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۷۰۱,۸۰۶,۰۹۳)	(۳,۰۶۶,۳۸۷,۵۵۹)		سود سهام پرداختی
(۶۰۳,۶۰۴,۸۰۱)	(۲,۰۹۱,۷۸۰,۸۰۷)		
			مالیات بردرآمد:
(۲۲۶,۴۰۹,۸۸۹)	(۱,۵۰۷,۳۳۴,۲۰۸)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۶۵,۴۲۴,۰۰۰)	(۸۶,۵۳۵,۰۰۰)		وجوه دریافتی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	(۹۵,۵۲۵,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود
(۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲,۷۶۵,۴۲۴,۰۰۰)	(۱,۵۹۵,۵۶۰,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲,۳۹۳,۶۲۵,۷۰۸)	۴۸۸,۱۴۷,۱۳۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۹۲۰,۰۴۶,۷۸۷	۵۲۶,۴۲۱,۰۷۹		مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۲۶,۴۲۱,۰۷۹	۱,۰۱۴,۵۶۸,۲۱۶		مانده وجه نقد در پایان سال
			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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱- 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 سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج طبقه فوقانی فروشگاه شریف شرکت تعاونی مصرف سپه واحد ۱۳ واقع است. سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۵ به "از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دی ماه سال بعد" 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 ۱۲ نفر نیروی انسانی می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۳- خلاصه اهم روبه های حسابداری :

۳-۱- شناسایی درآمدها:

۳-۱-۱- 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.

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

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

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

* آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به 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:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری محسوب و در حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

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:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه، منصوبات و رایانه	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵،۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

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 کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. استهلاك نرم افزارها ۳ ساله به روش خط مستقیم می باشد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۶- 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 ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک میشود:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
موجودی صندوق		ریال	ریال
		۴,۹۵۸,۵۵۴	.
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۱,۰۰۹,۶۰۹,۶۶۲	۵۲۶,۴۲۱,۰۷۹
جمع		۱,۰۱۴,۵۶۸,۲۱۶	۵۲۶,۴۲۱,۰۷۹

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
بانک پارسیان شعبه سایپا سپرده پشتیبان		ریال	ریال
		۷۷۶,۴۴۱,۱۴۸	۲۶۶,۲۶۹,۸۹۴
وجوه در راه شعبه سایپا سپرده پشتیبان	۴-۱-۱	۵,۴۵۰,۴۵۵	۹۳۶,۹۳۷
بانک سپه جاری طلائی شعبه سایپا		۱۵۴,۷۹۸,۴۲۸	۲۰۱,۴۱۳,۰۵۸
بانک ملت شعبه جیحون		۷۱,۳۸۳,۲۱۶	۵۶,۸۲۱,۱۹۰
بانک سامان		۱,۰۵۰,۴۱۵	۹۸۰,۰۰۰
بانک سامان		۴۸۶,۰۰۰	.
جمع		۱,۰۰۹,۶۰۹,۶۶۲	۵۲۶,۴۲۱,۰۷۹

۴-۱-۱- وجوه در راه از بابت سود سپرده دی ماه بانک پارسیان بوده است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۱ بحساب شرکت واریز گردیده است.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۵-۱	ریال	ریال
		۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- مبلغ ۴,۲۴۰ میلیون ریال اوراق مشارکت با نرخ ۲۰ درصد متعلق به نیروگاههای برق خریداری شده است که نزد بانک سپه شعبه سایپا به امانت گذارده شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۶-۱	۶,۶۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰
سپرده های دریافتنی	۶-۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰

۶-۱- مانده حسابهای دریافتنی به مبلغ ۶,۶۵۰,۰۰۰ ریال در ارتباط با شرکت واسپاری ملت، از بابت تشکیل پرونده مشتریان معرفی شده به شرکت فوق می باشد.

۶-۲- مانده سپرده های دریافتنی ، مبلغ ۵,۵۰۰,۰۰۰ ریال پرداختی به شرکت فناوران انیک جهت دریافت POS بی سیم از بانک سپه می باشد.

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

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
		طلب از	بدهی به	طلب از	بدهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۷-۱-۱	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۰	۳۵,۴۶۲,۸۲۹	۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۷-۱-۲	۹۹۲,۰۶۵,۱۲۵	۰	۹۵۹,۰۷۴,۴۰۲	۰
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۷-۱-۳	۰	۱۹۴,۲۱۲,۱۰۰	۰	۱۵۸,۲۲۸,۵۷۵
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	۷-۱-۴	۰	۲۷,۹۸۳,۷۵۶	۰	۷,۱۹۱,۳۳۵
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۷-۱-۵	۰	۲۴,۸۶۸,۵۴۴	۰	۱۳,۳۸۱,۲۸۲
شرکت پارس خودرو	۷-۱-۶	۸۹۷,۲۸۱,۵۹۱	۰	۷۸۶,۱۳۵,۳۵۳	۰
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۷-۱-۷	۲۳,۴۵۱,۶۴۲	۰	۵۰۹,۸۵۱	۰
شرکت خدمات بیمه ای سایان	۷-۱-۸	۱۶,۷۹۱,۶۸۴	۰	۱۸,۰۵۹,۴۸۰	۰
شرکت زامیاد	۷-۱-۹	۲۹,۳۵۵,۳۹۹	۰	۳۸,۰۷۶,۵۷۳	۰
شرکت سایپا دیزل	۷-۱-۱۰	۱۲۹,۷۸۵	۰	۲۱۲,۰۵۹	۰
شرکت سایپا یدک	۷-۱-۱۱	۰	۳۷۰,۳۳۱,۵۲۹	۰	۰
جمع		۲,۰۰۸,۴۸۷,۲۷۲	۶۱۷,۳۹۵,۹۲۹	۱,۸۳۷,۳۱۸,۴۸۸	۱۷۹,۰۱۳,۲۵۱

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۷-۱-۱- مانده حساب شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به مبلغ ۴۹.۴۱۲.۰۴۶ ریال (بدهکار) بابت ۲۰٪ هزینه اجاره تیرماه و حقوق پرسنل مالی و هزینه پیک و پرداخت بابت همکاران سیستم می باشد.

۷-۱-۲- مانده حساب شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا به مبلغ ۹۹۲.۰۶۵.۱۲۵ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
حق الزحمه دریافتی بابت ثبت نام مشتریان		۸۴۷.۵۷۳.۱۲۵	۹۵۹.۰۷۴.۴۰۲
پرداخت ضمانت بابت حمل خودرو پروژه تحویل		۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
خالص سایر اقلام		(۵۵۰.۸۰۰۰۰)	۰
جمع		۹۹۲.۰۶۵.۱۲۵	۹۵۹.۰۷۴.۴۰۲

۷-۱-۳- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا به مبلغ ۱۹۴.۲۱۲.۱۰۰ ریال بابت طلب حقوق و مزایای آقای سلیمانی نژاد و بیمه تکمیلی مدیریت و حق حضور هیئت مدیره می باشد.

۷-۱-۴- مانده بستانکار حساب شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا به مبلغ ۲۷.۹۸۳.۷۵۶ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
مانده طلب بابت وجوه دریافتی از مشتریان بیمه	(۵۹.۳۳۶.۶۵۰)	(۲۲.۸۱۹.۰۰۰)
مانده بدهی بابت حق الزحمه بیمه های صادره	۳۱.۳۵۲.۸۹۴	۱۵.۶۲۷.۶۶۵
جمع	(۲۷.۹۸۳.۷۵۶)	(۷.۱۹۱.۳۳۵)

۷-۱-۵- مانده حساب شرکت پیشگامان خوراک تابان به مبلغ ۲۴.۸۶۸.۵۴۴ ریال بستانکاری ، بابت صورتحساب غذای پرسنل می باشد.

۷-۱-۶- مانده بدهی حساب شرکت پارس خودرو به مبلغ ۸۹۷.۲۸۱.۵۹۱ ریال از بابت کمیسیون ثبت نام خودرو جهت مشتریان می باشد .

۷-۱-۷- مانده بدهی شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۲۳.۴۵۱.۶۴۲ ریال مربوط به واريز ارزش افزوده متعلق به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت می باشد.

۷-۱-۸- مانده بدهی حساب شرکت خدمات بیمه ای سایان به مبلغ ۱۶.۷۹۱.۶۸۴ ریال از بابت کمیسیون مربوط به بیمه نامه های صادره از طرف شرکت بیمه ملت می باشد .

۷-۱-۹- مانده بدهی از شرکت زامیاد به مبلغ ۲۹.۳۵۵.۳۹۹ ریال بابت کمیسیون ثبت نام مشتریان می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۰-۱-۷- مانده بدهی شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۱۲۹,۷۸۵ ریال بابت اضافه واریزی مالیات تکلیفی به اداره کل امور مالیاتی و تفاوت کمیسیون فروش می باشد.

۱۱-۱-۷- مانده طلب شرکت سایپا یدک بابت وجوه دریافتی از مشتریان در قبال واگذاری کارت نارنجی به مبلغ ۳۷۰,۳۳۱,۵۲۹ ریال می باشد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی :

سایر حسابها و اسناد دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۶۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۶,۰۶۶	۸-۱	جاری کارکنان
۲۶۴,۱۰۸,۸۴۰	۴۰۷,۱۰۷,۳۰۷	۸-۲	وام پرسنل
.	۲۷,۱۹۹,۲۰۰	۸-۳	اسناد دریافتی
.	۲۵,۶۴۵,۲۷۷		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سایپا
۲۹,۶۵۶,۹۷۹	۱۳۰,۳۱۵,۹۴۸		سایر
۲۹۴,۴۱۵,۸۱۹	۶۵۹,۷۷۳,۷۹۸		جمع

۱-۸- مانده حساب جاری کارکنان به مبلغ ۹,۵۰۶,۰۶۶ ریال بابت خالص بدهی پرسنل جهت سهم بیمه تکمیلی و بستانکاری دو نفر از پرسنل جهت تسویه حساب میباشد .

۲-۸- مانده حساب وام پرسنلی به مبلغ ۴۰۷,۱۰۷,۳۰۷ ریال جهت وام ضروری ، میان مدت و خرید سهام پرسنل شرکت می باشد.

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	
۱۰۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۹۵,۲۰۸,۳۴۹	وام تسهیلات خودرو و وام مدیران
۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۱۵,۰۰۰	وام خرید خودرو (مدیران)
۱۰۵,۶۷۱,۳۴۰	۸۱,۰۸۳,۹۵۸	وام خرید سهام
۲۶۴,۱۰۸,۸۴۰	۴۰۷,۱۰۷,۳۰۷	جمع

۳-۸- مبلغ ۲۷,۱۹۹,۲۰۰ ریال مانده اسناد دریافتی بابت چکهای دریافتی از مشتریان در خصوص فروش کارت نارنجی بصورت اقساط می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود:

داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل ارائه میگردد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام	
مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	در ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۱/۰۴/۳۱	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	اثاثیه و مصوبات	وسائط نقلیه
۱۷۷,۹۱۷,۵۷۱	۲۲۰,۷۶۸,۶۱۵	۲۶,۹۱۸,۸۱۰	۴۳,۶۸۳,۹۵۶	۲۹۱,۳۷۱,۳۸۱	-	۲۹۱,۳۷۱,۳۸۱	-	۲۹۱,۳۷۱,۳۸۱	۸۶,۵۳۵,۰۰۰	۲۰,۴۸۲,۶۳۸	۲۰,۴۸۲,۶۳۸		
۸۰,۶۵۴,۸۶۵	-	۳۰,۴۸۶,۷۶۸	۹,۰۳۵,۲۵۲	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳)	۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳	۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳		
۲۵۸,۵۷۲,۴۳۶	۲۲۰,۷۶۸,۶۱۵	۵۷,۴۰۵,۵۷۸	۵۲,۷۱۹,۲۰۸	۲۹۱,۳۷۱,۳۸۱	۰	۲۹۱,۳۷۱,۳۸۱	۰	۲۹۱,۳۷۱,۳۸۱	(۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳)	۳۱۵,۹۷۸,۰۱۴			جمع

۹-۱- اضافات طی دوره ارائه عمدتاً در ارتباط با خرید لپ تاب، میز، فایل و ... می باشد.

۹-۲- طی درخواست شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ از شرکت سایپا در خصوص فروش خودرو ریو از طریق مزایده مرحله ۴۷ سایپا، خودرو فوق به مبلغ ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت یادشده به فروش رسیده و طی اعلامیه شماره ۱۰۷۲۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۲ سایپا، به حساب بستنکاری این شرکت منظور شده است.

۹-۳- داراییهای ثابت شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۰- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود به شرح جدول ذیل تفکیک می شود:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۹۰/۱۰/۳۰	
۱۳۱,۹۰۱,۴۶۰	۱۷۲,۷۷۱,۵۳۸	۸۸,۰۰۳,۰۷۲	۵۲,۱۵۴,۹۲۲	۳۵,۸۴۸,۱۵۰	۲۶۰,۷۷۴,۶۱۰	۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۱۶۷,۷۴۹,۶۱۰	نرم افزارها
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۳۱,۹۰۱,۴۶۰	۱۷۵,۲۷۱,۵۳۸	۸۸,۰۰۳,۰۷۲	۵۲,۱۵۴,۹۲۲	۳۵,۸۴۸,۱۵۰	۲۶۳,۲۷۴,۶۱۰	۹۵,۵۲۵,۰۰۰	۱۶۷,۷۴۹,۶۱۰	جمع

۱۰-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با خرید نرم افزار همکاران سیستم جهت امور مالی شرکت و استقرار آن و پیش پرداخت خرید ۵ خط تلفن جهت شرکت می باشد.

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۱
اسناد پرداختنی (سایپا)	۱۱-۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع		۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.

۱۱-۱- اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال چک شماره ۴۷۹۹۲۸۰۷ به سررسید ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ در ارتباط با مطالبات شرکت سایپا بیدک و مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال چک شماره ۲۹۲۶۷۷ به سررسید ۱۳۹۱/۱۰/۱۷ بعنوان علی الحساب به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وجه اسناد یاد شده پرداخت شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
.	۲۰,۷۴۹,۰۴۹	۱۲-۱	اسناد پرداختنی غیرتجاری
۱۳,۰۵۶,۱۵۴	۶,۵۴۲,۴۳۷	۱۲-۲	مالیات پرداختنی
۲۳,۱۲۹,۸۵۳	۲۴,۱۹۹,۹۰۰	۱۲-۳	بیمه پرداختنی
.	۶۴,۴۴۹,۱۴۵		حقوق پرداختنی
۲۱۷,۳۹۴,۶۴۰	۱۸۴,۹۷۵,۸۱۵	۱۲-۴	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۱,۰۷۲,۴۳۰	۲۳,۵۴۸,۱۹۳		مرخصی استفاده نشده کارکنان
.	۳۸,۶۴۴,۲۲۴		ذخیره پاداش بستن حسابهای سال ۹۱
۱۰,۱۴۱,۴۲۷	۳۱,۵۳۵,۲۸۹		مالیات ارزش افزوده
۸,۲۹۷,۵۳۲	۲۲,۷۷۹,۰۲۸		عوارض ارزش افزوده
.	۴,۱۶۳,۲۰۰	۱۲-۵	سپرده ها و ودایع
<u>۲۸۳,۰۹۲,۰۳۶</u>	<u>۴۲۲,۲۸۶,۹۸۰</u>		جمع

۱۲-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی غیرتجاری مبلغ ۲۰,۷۴۹,۰۴۹ ریال از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	
.	۹,۴۵۰,۰۰۰	چک به شماره ۲۹۲۶۷۹ سررسید ۹۱/۱۰/۲۵ استرداد وجه چک کارت نازجی
.	۶,۲۷۰,۴۱۶	چک به شماره ۲۴۸۱۶۹ سررسید ۹۱/۱۰/۲۷ شارژ آب و برق شرکت
.	۳۷,۶۸۱	چک به شماره ۲۴۸۱۶۷ سررسید ۹۱/۱۰/۱۷ سود سهام ۹۰ ستاره سفیران آینده
.	۴,۹۵۳,۲۷۱	چک به شماره ۲۴۸۱۶۵ سررسید ۹۱/۱۰/۱۷ مالیات حقوق آذر پرسنل
.	۳۷,۶۸۱	چک به شماره ۲۴۸۱۶۸ سررسید ۹۱/۱۰/۱۷ سود سهام ۹۰ پیشگامان خوراک تابان
.	<u>۲۰,۷۴۹,۰۴۹</u>	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲-۲- مالیات پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
مالیات حقوق	۱۲-۲-۱	۴.۷۶۱.۱۸۷	۴.۳۹۸.۲۸۲
مالیاتهای تکلیفی	۱۲-۲-۱	۱.۷۸۱.۲۵۰	۸.۶۵۷.۸۷۲
جمع		۶.۵۴۲.۴۳۷	۱۳.۰۵۶.۱۵۴

۱۲-۲-۱- مانده حساب مالیات پرداختنی تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۲-۳- مانده حساب بیمه پرداختنی مربوط به بیمه حقوق دی ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت گردیده است.

۱۲-۴- مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۱۸۴.۹۷۵.۸۱۵ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۱۲-۴-۱	۳.۵۵۴.۹۱۱	۱۰۸.۹۵۱.۸۴۰
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	۱۲-۴-۲	۳۷۸.۰۰۰.۰۰۰	.
ذخیره حسابرسی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۱		۴۸.۰۰۰.۰۰۰	.
ذخیره عیدی پرسنل		۹۴.۸۴۲.۵۵۴	.
شرکت تعاونی مصرف سپه		.	۱۳.۴۶۳.۸۵۴
دکوراسیون عصر حجر		.	۲.۹۱۵.۰۰۰
شرکت همکاران سیستم		.	۱.۲۲۴.۰۰۰
سایر		۷۷۸.۳۵۰	۹۰.۸۳۹.۹۴۶
جمع		۱۸۴.۹۷۵.۸۱۵	۲۱۷.۳۹۴.۶۴۰

۱۲-۴-۱- مانده حساب سرمایه گذاری کارکنان سایپا بابت مطالبات از محل ۷٪ سهام پرسنل می باشد.

۱۲-۴-۲- مانده طلب موسسه حسابرسی کاربرد ارقام بابت مطالبات مربوط به حسابرسی صورتهای مالی میان دوره ای به تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ شرکت می باشد.

۱۲-۵- مانده سپرده ها و ودایع به مبلغ ۴.۱۶۳.۲۰۰ ریال شامل مبلغ ۱.۹۵۶.۹۵۰ ریال بابت سپرده بیمه آقای بالانه منش و مبلغ ۲.۲۰۶.۲۵۰ ریال بابت سپرده

بیمه شرکت همکاران سیستم می باشد

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۱

۱۳- ذخیره مالیات :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت به شرح جدول زیر است :

ریال - ۱۳۹۱/۱۰/۳۰

ریال - ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

نحوه تشخیص

مالیات

دوره مالی منتهی به سود (زیان) ابرازی درآمد مشمول مالیات

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	دوره مالی منتهی به سود (زیان) ابرازی
قطعی و پرداخت شده	۲,۷۴۷,۴۹۹	۰	۳۰۵,۰۷۵,۸۱۸	-	۳۰۲,۳۲۸,۳۱۹	۱,۲۰۹,۳۱۳,۲۷۵	۱,۲۲۵,۷۷۵,۸۵۷	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۱,۱۴۴,۵۵۷,۹۷۲	۰	۱,۱۴۴,۵۵۷,۹۷۲	-	۱,۱۴۴,۵۵۷,۹۷۲	۴,۵۷۸,۳۳۱,۸۹۰	۴,۶۷۶,۴۳۳,۱۸۲	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳	-	-	۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳	۴,۸۵۹,۵۵۷,۷۱۱	۵,۸۳۴,۱۶۴,۵۶۳	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	۱,۱۴۷,۳۰۵,۴۷۱	۱,۲۱۴,۸۸۹,۴۵۳						
	(۱۰,۴۴۶,۹۱۲)	(۳۷۰,۴۷۵,۶۴۹)						
	<u>۱,۱۳۶۸۵۸,۵۵۹</u>	<u>۸۴۴,۴۱۳,۸۰۴</u>						

پیش پرداختهای مالیاتی

۱۳-۱ عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ توسط حسابرس مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده که برگ تشخیص مربوطه مقامات مالیاتی ذربط به همان میزان صادر گردیده و پرداخت و تسویه شده است.

۱۳-۲ از بابت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و دوره مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و در نظر گرفتن فعالیت های قانونی، مالیات لازم محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۱۳-۳ جهت سال مالی مورد گزارش باتوجه به سود ابرازی و در نظر گرفتن معافیهای 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 ۱۳۹۱

۱۴- سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
شرکت ستاره سفیران آینده	۰	۷,۰۱۸
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۰	۷,۰۱۸
	۰	۱۴,۰۳۶

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای سال	۹۹,۷۱۴,۵۸۰	۱۶,۸۶۹,۶۸۱
پرداخت شده طی سال	(۲۲,۹۲۲,۹۱۱)	(۲,۵۸۵,۰۵۷)
ذخیره تامین شده	۱۱۰,۶۴۲,۶۵۰	۸۵,۴۲۹,۹۵۶
	۱۸۷,۴۳۴,۳۱۹	۹۹,۷۱۴,۵۸۰

۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون 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 ۱۰۷۶/۸۹/۱۳۹۳ به تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۳ نزد بانک پارسیان شعبه سایپا پرداخت گردیده و مابقی به میزان ۶۵ درصد، و به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال در تعهد صاحبان سهام می باشد، مشخصات سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان را بشرح جدول ذیل ارائه می دارد :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	تعهد صاحبان سهام	سرمایه پرداخت شده
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا(سهامی خاص)	۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۸	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۸۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۳,۰۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	۱۰	۰/۰۰۱	۱۰۰۰۰	۶,۵۰۰	۳,۵۰۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	۱۰	۰/۰۰۱	۱۰۰۰۰	۶,۵۰۰	۳,۵۰۰
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

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 دوره‌های 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می‌شود.

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۷,۶۱۰,۰۳۸,۶۵۸	۴,۶۳۵,۵۰۰,۰۱۶	۱۸-۱	کارمزد نمایندگی تولید کنندگان
۴۰,۵۰۵,۹۷۴	۳۶,۵۴۹,۷۹۴	۱۸-۲	کارمزد شرکتهای طرف قرارداد
۳۷۲,۳۴۳,۲۵۲	۱,۸۸۲,۳۹۰,۲۹۸	۱۸-۳	سایر کارمزدها
۴۰۴,۸۲۴,۲۳۹	۵۴,۶۱۰,۴۱۰	۱۸-۴	کارمزد بیمه بدنه
<u>۸,۴۲۷,۷۱۲,۱۲۳</u>	<u>۶,۶۰۹,۰۵۰,۵۱۸</u>		جمع

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱-۱۸- کارمزد نمایندگی تولید کنندگان برحسب انواع محصولات ، از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۰ / ۱۳۹۱	تعداد	دوره مالی منتهی به ۳۰ / ۱۰ / ۱۳۹۰
		ریال		ریال
سایپا	۲۴۲۷	۵,۲۷۰,۳۳۱,۹۶۰	۲,۶۶۲	۳,۶۱۹,۱۵۷,۸۴۲
پارس خودرو	۱۰۳۶	۲,۲۷۱,۳۸۲,۷۰۰	۵۳۰	۸۷۴,۷۴۸,۲۳۳
زامیاد	۵۰	۶۸,۳۲۳,۹۹۸	۱۲۷	۱۴۱,۵۹۳,۹۴۱
جمع کل	۳۵۱۳	۷,۶۱۰,۰۳۸,۶۵۸	۳۳۱۹	۴,۶۳۵,۵۰۰,۰۱۶

۲-۱۸- کارمزد شرکتهای طرف قرارداد به شرح ذیل تفکیک می شود :

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۰ / ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۳۰ / ۱۰ / ۱۳۹۰
	ریال	ریال
شرکت واسپاری ملت	۱۷,۰۹۲,۲۲۱	۳۵,۳۶۲,۰۲۰
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۲۳,۴۱۳,۷۵۳	۱,۱۸۷,۷۷۴
جمع	۴۰,۵۰۵,۹۷۴	۳۶,۵۴۹,۷۹۴

۳-۱۸- مانده حساب سایر کارمزدها به مبلغ : ۳۷۲,۳۴۳,۲۵۲ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل صلح نامه های پرسنلی شرکت سایپا می باشد.

۴-۱۸- مانده حساب به مبلغ ۴۰۴,۸۲۴,۲۳۹ ریال کارمزد ثبت نام بیمه نامه های ایران و ملت بشرح ذیل تفکیک می شود :

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۰ / ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۳۰ / ۱۰ / ۱۳۹۰
	ریال	ریال
شرکت سایپا یدک کارت نارنجی	۳۷۰,۱۸۹,۰۰۰	۰
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا (بیمه ایران)	۳۴,۵۰۵,۴۰۰	۴۶,۲۲۶,۷۴۳
شرکت خدمات بیمه ای سایان (ملت)	۱۲۹,۸۳۹	۸,۳۸۳,۶۶۷
جمع	۴۰۴,۸۲۴,۲۳۹	۵۴,۶۱۰,۴۱۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

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

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰
	ریال	ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۱,۸۸۶,۴۶۲,۰۵۰	۱,۱۲۷,۷۳۵,۴۲۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۹۷,۲۵۷,۵۵۶	۱۹۶,۸۳۴,۱۸۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۰,۶۴۲,۶۵۰	۶۰,۲۵۱,۸۶۸
مزایای بازخرید مرخصی کارکنان	۱۸,۶۶۵,۸۲۸	۵,۰۶۵,۶۴۶
کمکهای غیر نقدی	۲۳۲,۱۸۳,۶۰۰	۱۶۸,۹۹۷,۰۰۰
اجاره	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۸۵,۰۰۰
غذای پرسنل	۱۰۹,۱۳۶,۶۳۸	۵۷,۹۰۴,۳۶۵
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۰۴,۸۷۴,۱۳۰	۶۸,۸۳۳,۵۸۶
سفر	۳۶,۹۳۷,۰۰۰	۲۸,۴۰۸,۴۶۸
۳٪ سهام پرسنل	۲۲,۲۳۳,۲۲۷	۱۵,۰۴۴,۹۴۹
حق عضویت هیئت مدیره در جلسات	۳۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۶۴۹,۲۲۷,۵۴۳	۲۶۰,۴۹۴,۹۰۹
جمع	۳,۶۲۴,۹۴۰,۲۲۲	۲,۱۱۴,۰۵۵,۴۰۰

۱۹-۱- افزایش عمده در هزینه های فروش، اداری و عمومی درعین توجه به دوره ۱۰ ماهه بودن اقلام مقایسه ای، بابت پشتیبانی سیستم های نرم افزار همکاران سیستم و افزایش حقوق پرسنل طبق قانون وزارت کار در سال ۱۳۹۱ ، همچنین هزینه تخفیف خودرو مدیران و... می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک شده است.

دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱	شرح
ریال	ریال	
۵۶,۴۳۶,۹۷۹	۹۴۸,۷۳۴,۶۳۷	درآمد حاصل از اوراق مشارکت
۴۱,۷۶۴,۳۱۳	۲۵,۸۷۲,۱۱۵	سود سپرده بانکی
.	۵۴,۸۸۰,۳۸۷	سود حاصل از فروش دارائی ها
۹۱,۴۸۰,۷۰۰	۱,۹۰۵,۵۲۳	سایر درآمدها
<u>۱۸۹,۶۸۱,۹۹۲</u>	<u>۱,۰۳۱,۳۹۲,۶۶۲</u>	جمع

۲۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می گردد .

دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱	شرح
ریال	ریال	
-	۸,۲۴۳,۹۲۸	۵۰ درصد هزینه عیدی پرسنل شرکت تابان
(۶,۴۰۷,۸۷۲)	(۶,۴۰۷,۸۷۲)	مابه التفاوت مالیات تکلیفی ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ - برگ قطعی
(۲,۷۴۷,۴۹۹)	(۲,۷۴۷,۴۹۹)	مابه التفاوت مالیات عملکرد ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ - برگ تشخیص
(۴۶,۰۰۴,۳۵۶)	-	اصلاحات درآمد
<u>(۵۵,۱۵۹,۷۲۷)</u>	<u>(۹۱۱,۴۴۳)</u>	جمع

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

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 ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	اقلام تجدید ارائه شده	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
طلب از شرکتهای تابعه و وابسته	۱.۸۲۹.۰۷۴.۵۶۰	۰	۱.۸۳۷.۳۱۸.۴۸۸
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۷۶.۶۸۴.۱۶۴	۰	۲۸۳.۰۹۲.۰۳۶
ذخیره مالیات	۱.۱۳۴.۱۱۱.۰۶۰	۰	۱.۱۳۶.۸۵۸.۵۵۹
سود (زیان) انباشته	۳.۶۰۷.۴۹۸.۲۶۳	۹۱۱.۴۴۳	۳.۶۰۶.۵۸۶.۸۲۰
		۹.۱۵۵.۳۷۱	۹.۱۵۵.۳۷۱

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ ریال
سود عملیاتی	۴.۸۰۲.۷۷۱.۹۰۱	۴.۴۹۴.۹۹۵.۱۱۸
هزینه استهلاک	۱۰۴.۸۷۴.۱۳۰	۶۸.۸۳۳.۵۸۶
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷.۷۱۹.۷۳۹	۸۲.۸۴۴.۸۹۹
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۵۴۲.۰۲۶.۷۶۳)	(۱.۸۱۹.۹۶۰.۷۴۲)
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی	۱.۲۲۷.۵۷۷.۶۲۲	(۱.۷۱۶.۳۸۰.۵۷۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱.۹۰۵.۵۲۳	۹۱.۴۸۰.۷۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۵.۶۸۲.۸۲۲.۱۵۲	۱.۲۰۱.۸۱۲.۹۸۲

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه ، مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال در ارتباط با چک ضمانت حسن انجام کار نمایندگی نزد شرکت های طرف قرارداد می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته:

مانده حساب	شرح و مبلغ معامله	نوع وابستگی	نام شرکت
۲۴,۸۶۸,۵۴۴	خرید غذای پرسنل - ۸۲,۴۹۲,۷۲۱ ریال	عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۱۹۷,۷۶۷,۰۱۱	واگذاری کارت نارنجی - ۱۳,۱۲۵,۰۰۰ ریال	عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

۲۶- سود انباشته در پایان سال

مبلغ

ریال

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

۴۶۱,۹۲۷,۵۱۱

۲۶-۱- تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ طی ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۴۶۱,۹۲۷,۵۱۱

۲۶-۲- سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره