

شرکت تجارت الکترونیک خودرو 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 ۱۳۹۲

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۳
۲ - صورتهای مالی :	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
پ) صورت جریان وجوه نقد	۴
ت) یادداشتهای توضیحی	۲۰ تا ۵۰



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می 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 با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. 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 کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) می باشد. که ارزش بازار سرمایه گذاری موجود در تاریخ ترازنامه حدود ۸۲۴,۳۲۳ میلیون ریال کمتر از ارزش دفتری می باشد. به اعتقاد مدیریت شرکت نظر به اهداف بلند مدت سرمایه گذاری مذکور و خرید آنها به صورت بلوک مدیریتی نقد واقعات، همچنین رویکرد مثبت اخیر بازار بورس نسبت به سهام شرکتهای خودرو سازی در شرایط فعلی تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاری ضروری نمی باشد. مضافاً در این ارتباط بعثت عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای مذکور، در چارچوب استاندارد های حسابداری مرتبط با کاهش دارائیهای اظهار نظر در خصوص ضرورت اعمال تعدیلات لازم در حسابهای شرکت در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های 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- جمع بدهی های جاری به مبلغ ۱,۷۱۱ میلیون ریال بیش از جمع دارائیهای جاری می باشد. با توجه به شرایط سودآوری شرکتهای سرمایه پذیر در سال مالی آتی، پرداخت بدهیهای از محل سود سهام امکان پذیر نخواهد بود لذا با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه در سال مالی قبل، اصلاح ساختار مالی ترازنامه شرکت توصیه می گردد. (اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است.)

۷- در پایان سال مالی مورد گزارش شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (فروشنده بلوکی سهام سایپا به کنسرسیوم) به دلیل عدم وصول چکهای عهده سایر شرکتهای عضو کنسرسیوم در سررسید، با عنایت به داشتن وکالت نامه از کنسرسیوم و وثیقه بودن سهام نزد سازمان بورس اوراق بهاء دار تهران اقدام به انتقال تعداد ۱۰۴,۸۴۶,۷۴۰ سهم در تاریخ ترازنامه ۳۰ دیماه و تعداد ۲۱۳,۱۵۳,۲۶۰ سهم در تاریخ اول بهمن ماه ۱۳۹۲ به نام دوشرکت از شرکتهای زیر مجموعه خود (شرکت سرمایه گذاری حمل و نقل تامین و شرکت صبا تامین) نموده است. بر اساس پی گیری انجام شده پس از پایان سال مالی مورد گزارش و تسویه چکهای سررسید شده به شرح یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، سهام فوق الذکر مجدداً در تاریخ یازدهم تیر ماه سال ۱۳۹۳ به شرکت مورد رسیدگی اعاده گردیده است. مضافاً اینکه بابت مالیات نقل و انتقال سهام و کارمزد کارگزاری ذخیره لازم در دفاتر شناسایی نشده است. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

سایر بند های توضیحی

۸- صورتهای مالی سال قبل توسط حسابرسی دیگری رسیدگی شده است و اظهار نظر آن که در تاریخ ۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ صادر گردیده است مشروط بوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این موسسه 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.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسان، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باستثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحده مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

(حسابداران رسمی)

جمیدرضا عرفی

۸۱۱۰۴۶

امیر حسین عسکری زاده

۸۱۱۱۲۵

(حسابداران رسمی)

۱۲ تیر ماه ۱۳۹۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به دی ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۷
۸-۲۰

۱-ترازنامه

۲-صورت سود و زیان

۳-گردش حساب سود(زیان)انباشته

۴-صورت جریان وجوه نقد

۵-یادداشت های توضیحی:

الف-تاریخچه فعالیت شرکت

ب-مبنای تهیه صورتهای مالی

پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت-یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره

نام نمایندگان

سمت

امضاء

۱- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

آقای سید عماد علویان

رئیس هیات مدیره

۲- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای غلامعباس ساریخانی

نایب رئیس هیات مدیره

۳- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

آقای مجتبی هنری

مدیرعامل



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تلبان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		پایانیت		(تجدید ارائه شده)		پایانیت	
۱۳۹۱/۰/۳۰		۱۳۹۲/۰/۳۰		۱۳۹۱/۰/۳۰		۱۳۹۲/۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام				بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیهای جاری:				بدهیهای جاری:			
۴۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹	۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷	۱۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۶۵۶,۶۲۷	۸۸۹,۷۹۳,۲۰۵	۴	دارائی های جاری:
۱۸,۴۳۵,۸۶۰,۶۵۰	۱۴,۹۹۰,۸۸۱,۴۷۴	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۲۷,۴۶۰,۴۴۵,۴۰۰	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۵	موجودی نقد
۸۵۵,۳۹۴,۲۷۱,۹۸۰	۱,۲۷۵,۵۰۳,۹۶۶,۹۶۸	۱۲	حسابهای فی مابین یا اشخاص وابسته	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۳۶۱,۰۱۹,۶۴۱,۴۴۹	۱,۷۱۹,۳۱۷,۱۶۷,۴۹۱			۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵	۷	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته
				۱۲۷,۲۷۷,۶۲۲,۵۳۸	۸,۱۰۱,۳۷۶,۴۱۶		سفرشات و پیش پرداختها
							جمع دارائی های جاری
۴۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴	۰	۱۳	بدهیهای غیر جاری:	۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۷	۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۷	۸	دارائی های غیر جاری:
			حسابهای پرداختی بلندمدت	۴۶,۷۹۰,۳۵۷	۲۶,۲۳۲,۷۴۳	۹	سرمایه گذارهای بلندمدت
۴۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۱۴۲,۶۷۵,۱۶۹,۳۱۴	۲,۱۴۲,۶۵۴,۶۱۱,۷۰۰		سایر دارائیه
۱,۷۸۳,۸۶۴,۰۱۷,۴۵۳	۱,۷۱۹,۳۱۷,۱۶۷,۴۹۱		جمع بدهیها				جمع دارائی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:				حقوق صاحبان سهام:			
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۷۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲,۲۶۹,۹۵۲,۷۹۱,۸۵۲	۲,۱۵۰,۷۵۵,۸۸۸,۱۱۶		جمع دارائیه
۵۳,۵۰۸,۵۷۱,۱۱۱	۰	۱۵	عطی الحساب افزایش سرمایه				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندرخته قانونی				
(۴۶,۵۱۹,۷۹۶,۷۱۲)	(۲۳۹,۶۶۱,۲۷۹,۳۷۵)		سود (زیان) انباشته				
۳۸۵,۰۸۸,۷۷۴,۳۹۹	۴۳۱,۴۳۸,۷۲۰,۶۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۲۶۹,۹۵۲,۷۹۱,۸۵۲	۲,۱۵۰,۷۵۵,۸۸۸,۱۱۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۸ تا ۲۰ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲	ریال	ریال	(تجدید ارائه شده) سال مالی ۱۳۹۱
درآمد حاصل از سود سهام	۱۷	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۱	ریال	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۸	(۲,۴۸۶,۲۱۷,۹۷۵)	ریال	(۴,۳۲۹,۹۴۴,۸۲۰)
سود عملیاتی			ریال	۱۲۲,۹۳۰,۵۰۰,۳۸۱
هزینه های مالی	۱۹	(۱۹۷,۸۵۵,۵۶۶,۹۲۵)	ریال	۱۲۲,۹۳۰,۵۰۰,۳۸۱
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰	۳۳۹,۷۳۶	ریال	(۱۶۸,۹۹۵,۰۰۴,۸۰۴)
سود ناخالصی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات			ریال	۲۴,۴۴۳,۰۰۴
مالیات سود فعالیتهای عادی			ریال	(۱۶۸,۹۷۰,۵۶۱,۸۰۰)
سود (زیان) خالص			ریال	(۴۶,۰۴۰,۰۶۱,۴۱۹)
			ریال	(۴۶,۰۴۰,۰۶۱,۴۱۹)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	خالص تعدیلات سنواتی	سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	سود قابل تخصیص	تخصیص سود:	سود سهام مصوب
(۴۶,۰۴۰,۰۶۱,۴۱۹)	(۱۹۳,۱۴۱,۴۸۲,۶۶۳)	(۴۶,۴۵۳,۴۷۹,۳۶۸)	(۴۶,۳۱۷,۳۴۴)	۲۱-۱		
۲۲,۲۱۷,۹۵۲,۱۹۴	(۴۶,۵۱۹,۷۹۶,۷۱۲)	(۴۶,۳۱۷,۳۴۴)	(۴۶,۳۱۷,۳۴۴)			
(۴۷۹,۷۳۵,۲۹۳)	(۲۳۹,۶۶۱,۲۷۹,۳۷۵)					
۲۱,۷۳۸,۲۱۶,۹۰۱						
(۲۴,۳۰۱,۸۴۴,۵۱۸)						
(۲۲,۲۱۷,۹۵۲,۱۹۴)						
(۲۲,۲۱۷,۹۵۲,۱۹۴)						
(۴۶,۵۱۹,۷۹۶,۷۱۲)	(۲۳۹,۶۶۱,۲۷۹,۳۷۵)					

سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
ریال	ریال	ریال	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۲۲,۸۰۴,۷۵۱)	۸۸۳,۷۹۶,۸۴۲	۲۲	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۴,۴۴۳,۰۰۴	۳۳۹,۷۳۶		سوددریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۴,۴۴۳,۰۰۴	۳۳۹,۷۳۶		سود سهام دریافتی
(۲,۵۰۳,۰۳۰)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-			مالیات بردرآمد:
(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)			مالیات بردرآمدپرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰			وجوه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۱۶,۱۶۴,۷۷۷)	۸۸۴,۱۳۶,۵۷۸		وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی‌های ثابت
-			وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			وجوه دریافتی بابت ثبت سرمایه
			وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۶,۱۶۴,۷۷۷)	۸۸۴,۱۳۶,۵۷۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۱,۸۲۱,۴۰۴	۵,۶۵۶,۶۲۷		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۵,۶۵۶,۶۲۷	۸۸۹,۷۹۳,۲۰۵		مابده وجه نقد در آغاز سال
			مابده وجه نقد در پایان سال

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ تحت عنوان شرکت توسعه خدمات خودرو تابان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۷۰۹۱۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴، نام شرکت به تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) تغییر یافته و ماده ۲ اساسنامه اصلاح و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴ ذیل دفاتر ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه چهارم واقع است. سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال بوده است که به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ 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 کالا های 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. با توجه به خرید سهام بلوکی شرکتهای سایپا و رنا و ضرورت واگذاری بخشی از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری سایپا، شرکت صرفا در این بخش به فعالیت ادامه داده و مابقی فعالیتها از تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۸ به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت انتقال یافته است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال

در سال مورد گزارش در شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- شناسایی درآمدها

باتوجه به فعالیت شرکت، شناسایی در آمد بر اساس خرید سهام و سود حاصل از نگهداشت آن می باشد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

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

در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عادی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- 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 با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>دارایی</u>
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی 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٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- داراییهای نامشهود

نرم افزارها تحت سر فصل فوق انعکاس میابد، استهلاك نرم افزارها بصورت ۳ ساله خط مستقیم میباشد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنا مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۴- موجودي نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودي نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	يادداشت	
ريال	ريال		
۱,۱۹۹,۴۹۰	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۴-۱	موجودي نزد بانکها
۴,۴۵۷,۱۳۷	۴,۷۹۶,۸۷۳	۴-۲	سپرده پشتيبان
۵,۶۵۶,۶۲۷	۸۸۹,۷۹۳,۲۰۵		

۴-۱- اقدام تشکیل دهنده موجودي نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
۷۹۶,۰۹۹	۷۹۶,۰۹۹	بانک سپه ساپا
۴۰۳,۳۹۱	۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳	بانک ملت جيحون
		بانک پاسارگاد ساپا
۱,۱۹۹,۴۹۰	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	

۴-۲- اقدام تشکیل دهنده حساب های پشتيبان به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
۳,۲۳۲,۹۶۶	۳,۴۶۷,۲۷۶	بانک پارسيان ساپا
۱,۲۲۴,۱۷۱	۱,۳۲۹,۵۹۷	بانک پاسارگاد ساپا
۴,۴۵۷,۱۳۷	۴,۷۹۶,۸۷۳	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	-	سود سهام دریافتی از شرکت سایپا
-	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا
۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	

۶- طلب از شرکتهای تابعه و وابسته

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۱۷۰,۲۰۱	۱۰,۱۷۰,۲۰۱	شرکت پارس خودرو
۸۵۸,۶۴۵	۸۵۸,۶۴۵	شرکت زامیاد
۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	

۷- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵	پیش پرداخت مالیات تکلیفی شرکت لیزینگ رایان سایپا
۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامي خاص)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۸- سرمايه گذاريهاي بلند مدت

سرمايه گذاري هاي بلند مدت به شرح ذيل تفكيك ميگردد :

يادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ريال	ريال
۸-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامي عام)	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶
۸-۲ شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا (سهامي عام)	۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۱
شرکت پيشگامان بازرگاني ستاره تابان	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	<u>۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۷</u>	<u>۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۷</u>

۸-۱-۱- فوق توافق نامه في مابين با شرکت سرمايه گذاري ساپيا ، به شرکت مذکور به عنوان نماينده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در خصوص خريد سهام شرکت ساپيا اختيار داده شده است و شرکت مزبور طی یک فقره قرار داد خريد با شرکت سرمايه گذاري تامين اجتماعي اقدام نموده است .

۸-۱-۲- به شرح ماده ۴ مبايعه نامه ۶۱۶۸/۲۱ مورخ ۰۹/۰۶/۱۳۸۹ با شرکت سرمايه گذاري تامين اجتماعي (سهامي عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهم شرکت ساپيا به شرکت سرمايه گذاري ساپيا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱.۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت ساپيا با نرخ ۴.۸۴۶ ريال توافق شده است که از اين تعداد بالغ بر ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان انتقال يافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خريد سهم ساپيا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصي سازي در نظر گرفته شده است.

۸-۲- خريد تعداد ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا معادل ۶.۲۶ درصد از کل سرمايه مذکور از شرکت سرمايه گذاري ساپيا پيرو مبايعه نامه ۸۹۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۲/۸ خريداري گرديده است. کارمزد فروش اقساطی بابت خريد سهم رنا معادل ۱۲ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصي سازي به شرح ماده ۴ قرارداد تعيين گرديده است. افزايش سرمايه گذاري بابت شرکت در افزايش سرمايه ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ به تعداد ۵۳.۷۶۰.۰۰۰ عدد حق تقدم و ۱۱۴.۲۴۰.۰۰۰ عدد سهام جايزه از محل سود انباشته می باشد. جمع سرمايه گذاري در اين شرکت بورسي معادل ۱۲ درصد است.

۸-۳- سرمايه گذاري هاي تحصيل شده بشرح موارد فوق بر اساس گزارشات کارشناس داخلي شرکت و مصوبات هيأت مديره شرکت انجام شده است.

۸-۴- با توجه به اینکه سرمايه گذاري هاي تحصيل شده به شرح فوق به صورت اقساط چهارساله خريداري گرديده و تا تسويه کامل بدهي در وثيقه فروشنده بوده و با عنايت به سياست شرکت مبني بر نگهداري اين سرمايه گذاري ها در سرفصل سرمايه گذاري بلند مدت طبقه بندي گرديده است . به دليل رعايت استاندارد هاي حسابداري در خصوص شناسايي سود سهام حاصل از سرمايه گذاري ها، سود سهام سال ۱۳۸۹ بعد از تصويب مجمع عمومي شرکت ساپيا، شناسايي و ثبت گرديده است .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹- سایر داراییها

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۱۵,۰۳۴,۴۷۴	۶۷,۹۳۷,۲۵۱
(۶۸,۲۴۴,۱۱۷)	(۴۱,۷۰۴,۵۰۸)
۴۶,۷۹۰,۳۵۷	۲۶,۲۳۲,۷۴۳

سایر دارایی هاشامل نرم افزار مالی و مدیریت

بهای خرید نرم افزار

کسر میشود: هزینه استهلاک دوره- انباشته استهلاک

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		پایان‌دشت
اصل	مبلغ اقساط	اصل	مبلغ اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	جمع اصل و فرع اقساط
۴۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹	۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷	(۱۳,۸۳۷,۷۳۳,۱۰۰)	۴۴۴,۶۶۰,۰۵۳,۱۴۷	۱۰۰۰
۴۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹	۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷	۰	۴۴۴,۶۶۰,۰۵۳,۱۴۷	اسناد پرداختی تجاری

۱-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حقه جاری :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		جمع اصل و فرع اقساط
اصل	مبلغ اقساط	اصل	مبلغ اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۲۹۴,۱۵۹,۱۳۸,۸۱۹	۲۹۹,۶۶۳,۷۸۵,۴۲۰	(۹,۸۸۵,۸۰۷,۷۲۷)	۳۰۹,۵۴۹,۶۵۳,۱۴۷	اقساط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سلیبا در سال ۹۲-۹۳ تعیین اجتماعی
۱۹۳,۰۲۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۵۸,۵۳۳,۶۲۷	(۳,۹۵۱,۸۶۶,۳۷۳)	۱۳۵,۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰	اقساط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سلیبا در سال ۹۲-۹۳ سرسلیبا
۴۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹	۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷	(۱۳,۸۳۷,۷۳۳,۱۰۰)	۴۴۴,۶۶۰,۰۵۳,۱۴۷	

مبلغ ۲۹۹,۶۶۳ میلیون ریال حقه جاری ۲ قسط خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سلیبا از سرسلیبا گزاری تعیین اجتماعی قبل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۸ و ۹۳/۰۲/۰۸ می باشد.
مبلغ ۱۳۱,۱۵۹ میلیون ریال حقه جاری ۲ قسط خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سلیبا گزاری رتا از سرسلیبا گزاری سلیبا قبل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۲/۱۷ و ۹۳/۰۸/۱۷ می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره مالیات تکلیفی
۳,۷۵۹,۲۱۶,۷۵۱	۱۲,۹۲۵,۸۷۷,۳۵۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۴,۶۳۰,۲۳۹,۷۷۴	۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۴۰۴,۱۲۵	۱,۴۰۴,۱۲۵	
۱۸,۴۴۵,۸۶۰,۶۵۰	۱۲,۹۹۰,۸۸۱,۴۷۶	

۱۲- حسابهای فی مابین با شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
۵۵,۴۸۳,۴۶۹	۵۵,۴۸۳,۴۶۹		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۱۴,۴۲۳,۱۶۴,۷۷۵	-		شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۷۴۰,۹۱۵,۶۱۳,۷۳۶	۱,۲۷۵,۴۴۷,۷۳۸,۵۰۷	۱۲-۱	سایر
۱۰,۰۰۰	۷۴۴,۹۹۲		
۸۵۵,۳۹۴,۲۷۱,۹۸۰	۱,۲۷۵,۵۰۳,۹۶۶,۹۶۸		

۱۲-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت
اصل	مبالغ اقساط	اصل	مبالغ اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
مبلغ به ریال		مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۴۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴		.	-	.
۴۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴		.	-	.

اسناد پرداختی تجاری (حصة بلند مدت)

۱۳-۲- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلند مدت اقساط :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
اصل	مبالغ اقساط	اصل	مبالغ اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
مبلغ به ریال		مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۲۹۴,۰۹۰,۷۷۶,۰۰۴		.	-	.
۱۲۹,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰		.	-	.
۴۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴		.	-	.

حصة بلند مدت خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از سرمایه گذاري تامین اجتماعی :

حصة بلند مدت خرید ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمایه گذاري رنا از سرمایه گذاري سایپا :

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شرکت پیشگامان خوراک تابان

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

درص سه	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال
۸۰	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰,۰۰۰
۲۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰
۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت طی سال از محل آورده نقدی سهامداران به شرح یادداشت زیر است .

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

ریال	ریال
۴۲۴,۴۰۶,۸۵۶,۸۸۹	۰
۱۰۶,۱۰۱,۷۱۴,۲۲۲	۰
۵۳۰,۵۰۸,۵۷۱,۱۱۱	۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶- 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 سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تارسیدن مانده اندوخته قانونی قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۱
۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۱	-
۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۱	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۱

سود سهام سال ۱۳۹۰ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

سود سهام سال ۱۳۸۹ شرکت سایپا

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۵۹,۲۱۶,۷۵۱	۹۳۵,۱۴۴,۳۶۷	هزینه مالیات تکلیفی
۳۱۰,۶۸۴,۶۵۲	-	هزینه های حقوق و دستمزد
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه اجاره
۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۱۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۲۱,۱۴۶,۸۹۴	۲۰,۵۵۷,۶۱۴	استهلاک نرم افزارها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۲۰۰	هزینه های خدمات نرم افزاری
-	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق ابطال نمبر
۲۶,۸۹۶,۵۲۳	۶۷,۲۵۰,۷۹۴	سایر هزینه ها
۶,۳۲۹,۹۴۴,۸۲۰	۲,۴۸۶,۲۱۷,۹۷۵	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های مالی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۴۲۵,۱۴۴,۰۳۸	۳۷,۰۱۹,۹۰۴,۷۲۸	طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :
۵۷,۵۴۱,۷۴۱,۲۲۸	۱۵۱,۴۸۴,۴۴۲,۶۶۱	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۳۵,۴۴۳,۲۰۴,۹۶۸	۳,۳۱۷,۵۱۴,۸۳۲	هزینه ۲ درصد تامین مالی
۱۵,۵۸۴,۹۱۲,۵۷۰	۶,۰۳۳,۷۰۴,۷۰۴	هزینه دیرکرد پرداخت اقساط
۱۶۸,۹۹۵,۰۰۴,۸۰۴	۱۹۷,۸۵۵,۵۶۶,۹۲۵	سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته

۲۰- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۷۰۲,۱۸۹	۳۳۹,۷۳۶	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۶,۷۴۰,۸۱۵	-	سود حاصل از اوراق مشارکت
۲۴,۴۴۳,۰۰۴	۳۳۹,۷۳۶	

۲۱- تعدیلات سنواتی

مبلغ	
۱,۸۴۵,۲۵۱,۷۲۲	مالیات تکلیفی سال مالی ۸۹ سرمایه گذاری سایپا
۲۶۱,۴۲۱,۶۸۸	اصلاح هزینه مالی
۱,۵۸۴,۲۲۵,۹۹۷	مابه التفاوت تسهیم هزینه های ابطال ضمانت نامه خرید بلوک ۱۸ درصدی سهام سایپا
(۳,۲۷۲,۷۲۲,۷۷۸)	هزینه مالیات تکلیفی سرمایه گذاری تامین اجتماعی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
(۴۸۴,۴۹۳,۹۷۳)	هزینه مالیات تکلیفی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
(۶۶,۳۱۷,۳۴۴)	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل 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 که به شرح ذیل می باشد:

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی
ماتده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۱	بدهکار	بستکار	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۶,۴۵۳,۴۷۹,۳۶۹)	(۳,۷۵۹,۲۱۶,۷۵۱)	۳,۶۹۲,۸۹۹,۴۰۷	(۴۶,۵۱۹,۷۹۶,۷۱۳)
(۱۶,۲۷۲,۸۶۹,۸۹۶)	۱,۵۸۴,۲۲۵,۹۹۷	(۳,۷۵۹,۲۱۶,۷۵۱)	(۱۸,۴۳۵,۸۶۰,۶۵۰)
(۸۵۷,۵۰۰,۹۴۵,۳۹۰)	۲,۱۰۶,۶۷۳,۴۱۰		(۸۵۵,۳۹۴,۲۷۱,۹۸۰)
(۹۲۰,۲۲۷,۲۹۴,۶۵۵)	(۶۶,۳۱۷,۳۴۴)	(۶۶,۳۱۷,۳۴۴)	(۹۲۰,۳۵۹,۹۲۹,۳۴۳)

سود و زیان انباشته

سایر حسابها و اسناد پرداختی

حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۲۶,۶۸۹,۷۱۷,۱۳۱	۴,۷۱۳,۷۴۴,۵۲۶	هزینه استهلاک
۲۱,۱۴۶,۸۹۴	۲۰,۵۵۷,۶۱۴	(افزایش) / کاهش حساب‌های دریافتی تجاری
(۱۴,۴۰۷,۳۰۲,۵۸۹)	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	افزایش / (کاهش) حساب‌های پرداختی
(۱۱۲,۶۲۶,۳۶۶,۱۸۷)	(۱۳۱,۱۱۰,۹۵۰,۴۹۸)	
(۳۲۲,۸۰۴,۷۵۱)	۸۸۳,۷۹۶,۸۴۲	

۲۲-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
۲۰۵,۰۵۵,۵۲۹,۴۲۵	هزینه‌های بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده
۶۴,۵۰۷,۵۸۷,۸۵۰	افزایش علی‌الحساب افزایش سرمایه (از محل حساب‌های پرداختی)
۲۶۹,۵۶۳,۱۱۷,۲۷۵	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷	تعهد خرید سرمایه‌گذاران به شرح یادداشت ۱۰ که به همین مبلغ چک داده شده است
۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷	جمع مبلغ تعهد شده سرمایه‌گذاری

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی با توجه به وکالت نامه‌ای که در اختیار داشته است در دی ماه سال ۱۳۹۲ تعداد ۱۰۴,۸۴۶,۷۴۰ سهم از سهام شرکت سایپا متعلق به این شرکت را به نام خود منتقل نموده است. که همین تعداد در تاریخ ۹۲/۰۴/۱۰ عیناً به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان منتقل گردیده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۲۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	ماده بدهی (طلب) در پایان دوره
شرکت گروه سرمایه گذاری سانپا	سهامدار	تامین مالی - اقساط	ریال (۲۸۶,۵۹۴,۸۴۲,۶۶۱)	ریال (۲۸۶,۵۹۴,۸۴۲,۶۶۱)	ریال (۱,۲۷۵,۴۴۷,۷۳۸,۵۰۷)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سانپا	سهامدار	پرداخت اقساط	(۱۱۹,۶۴۵,۱۸۱,۱۸۹)	(۱۱۹,۶۴۵,۱۸۱,۱۸۹)	-