

شرکت تجارت الکترونیک خودروتا بان تاخت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

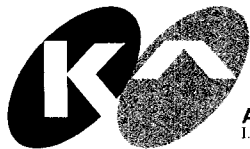
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان 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
۲	ب : ترازنامه
۳	ج : صورت سود و زیان ، گردش حساب سود انباشته
۴	د : صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	ه : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره درقبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان 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 رابه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی بازرس

۵- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معامله مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده، مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

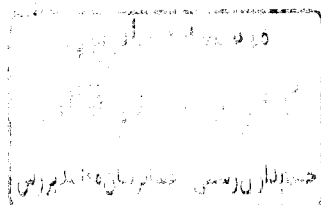
۶- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

رضا معظمی محمد حسین بدخشانی



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود 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) الی (۷)	۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
(۸) الی (۲۱)	و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

آقای مسعود تبریزی به نمایندگی از

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

رئیس هیأت مدیره

آقای کیومرث سنیمانی نژاد به نمایندگی از

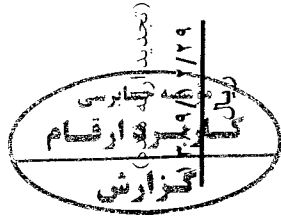
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

آقای حسن فروزان مهر به نمایندگی از

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

نائب رئیس هیأت مدیره



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

ترازنامه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

ریال

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

یادداشت

دارائیهها

ریال

یادداشت

بدهیهای جاری :

ریال

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

یادداشت

دارائیههای جاری:

۹۳۲,۲۵۶,۱۴۷

۱۱

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۲,۹۲۰,۰۴۶,۷۸۷

۴

نقد و بانک

۱۱۹,۵۷۴,۰۷۳

۱۲

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۰

۵

سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۱۳۰,۳۴۷,۷۷۴

۷

بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته

۲۶,۶۴۸,۸۹۵

۶

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۲۱۵,۹۶۲,۹۷۷

۱۳

ذخیره مالیات

۲۸۷,۴۳۳,۲۷۸

۷

طلب از شرکتهای تابعه و وابسته

۰

۱۴

سود سهام پرداختنی

۴,۳۴۱,۳۹۲

۸

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۳,۳۸۸,۰۴۰,۹۷۱

جمع

جمع بدهیهای جاری

۳,۳۳۸,۴۷۰,۳۵۲

جمع دارائیههای جاری

۱۶,۸۶۹,۶۸۱

۱۵

بدهیهای غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۳۴,۰۲۳,۷۵۴

دارائیههای غیر جاری:

۱۶,۸۶۹,۶۸۱

جمع

جمع بدهیهای غیر جاری

۱۵۹,۸۵۹,۷۲۸

۹

دارائیههای ثابت مشهود

۲,۴۰۴,۹۱۰,۶۵۲

جمع

جمع بدهیها

۳۹۳,۸۸۳,۴۸۲

جمع دارائیههای غیر جاری

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (یک میلیون سهم یک هزار ریالی یا نام)

۲۵۸,۵۷۲,۴۳۶

دارائیههای نامشهود

(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)

تعهدات صاحبان سهام

سرمایه پرداخت شده

۱۳۱,۹۰۱,۴۶۰

جمع دارائیههای غیر جاری

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سود انباشته

۳۶۰,۷۴۹,۲۶۳

جمع حقوق صاحبان سهام

۴۶,۱۷۲,۳۷۷

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۳,۶۳۲,۳۵۳,۸۳۴

جمع دارائیهها

۸۳۱,۲۷۰,۸۰۵

جمع

جمع حقوق صاحبان سهام

۳,۶۳۲,۳۵۳,۸۳۴

جمع دارائیهها

۱,۳۲۷,۴۴۳,۱۸۳

جمع

جمع حقوق صاحبان سهام

۵,۷۴۷,۰۳۵,۳۵۴

جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

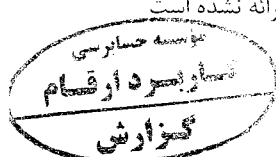
دوره مالی منتهی به

دوره مالی منتهی به

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۰۶۳.۶۷۶.۴۹۸	۶۶۰۹.۰۵۰.۵۱۸	۱۸ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸۹۸.۲۵۸.۰۱۳)	(۲.۱۲۲.۲۹۹.۳۲۸)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱.۱۶۵.۴۱۸.۴۸۵	۴.۴۸۶.۷۵۱.۱۹۰	سود عملیاتی
(۲.۱۰۹.۵۶۶)	.	هزینه های مالی و کارمزد بانکی
۱۶.۴۶۲.۵۸۲	۱۸۹.۶۸۱.۹۹۲	۲۰ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴.۳۵۳.۰۱۶	۱۸۹.۶۸۱.۹۹۲	
۱.۱۷۹.۷۷۱.۵۰۱	۴.۶۷۶.۴۳۳.۱۸۲	سود (زیان) خالص قبل از کسرمالیات
(۳۰۲.۳۲۸.۳۱۹)	(۱.۱۴۴.۵۵۷.۹۷۲)	کسر می شود: مالیات
۸۷۷.۴۴۳.۱۸۲	۳.۵۳۱.۸۷۵.۲۱۰	سود خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۸۷۷.۴۴۳.۱۸۲	۳.۵۳۱.۸۷۵.۲۱۰	سود خالص
.	۸۷۷.۲۷۵.۱۶۱	سود انباشته در ابتدای سال
.	(۴۶.۰۰۴.۳۵۶)	۲۱ تعدیلات سنواتی
.	۸۳۱.۲۷۰.۸۰۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۸۷۷.۴۴۳.۱۸۲	۴.۴۶۳.۱۴۶.۰۱۵	سود قابل تخصیص
(۴۶.۱۷۲.۳۷۷)	(۵۳.۸۲۷.۶۲۳)	اندوخته قانونی
.	(۷۰.۱۸۲۰.۱۲۹)	سود سهام مصوب
(۴۶.۱۷۲.۳۷۷)	(۷۵۵.۶۴۷.۷۵۲)	سود تخصیص داده شده طی سال
۸۳۱.۲۷۰.۸۰۵	۳.۶۰۷.۴۹۸.۲۶۳	سود انباشته شده در پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی منتهی به

دوره مالی منتهی به

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

۳۰.۵۸.۲۵۳.۱۷۱

۱.۲۰۱.۸۱۲.۹۸۲

۰

۲۳

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۱۶.۴۶۲.۵۸۲

۹۸.۲۰۱.۲۹۲

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

۰

(۷۰۱.۸۰۶.۰۹۳)

سود سهام پرداختی

۱۶.۴۶۲.۵۸۲

(۶۰۳.۶۰۴.۸۰۱)

مالیات بر درآمد:

(۸۶.۳۶۵.۳۴۲)

(۲۲۶.۴۰۹.۸۸۹)

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۲۵۰.۵۵۴.۰۱۴)

(۶۵.۴۲۴.۰۰۰)

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۱۶۷.۷۴۹.۶۱۰)

۰

وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود

۰

(۲.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰)

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(۴۱۸.۳۰۳.۶۲۴)

(۲.۷۶۵.۴۲۴.۰۰۰)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

۲.۵۷۰.۰۴۶.۷۸۷

(۲.۳۹۳.۶۲۵.۷۰۸)

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

فعالیت‌های تامین مالی:

۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۰

وجه حاصل از واریز سرمایه

۲.۹۲۰.۰۴۶.۷۸۷

(۲.۳۹۳.۶۲۵.۷۰۸)

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۰

۲.۹۲۰.۰۴۶.۷۸۷

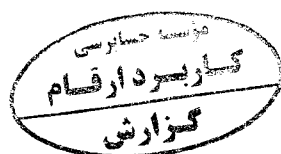
مانده وجه نقد در آغاز سال

۲.۹۲۰.۰۴۶.۷۸۷

۵۲۶.۴۲۱.۰۷۹

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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 هرنوع 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 ۱۳ 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

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۳- خلاصه اهم رونه 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 و 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.

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

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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

<u>دارائی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
اثاثه ومنصوبات و رایانه	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۳- 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.

۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک میشود:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال		
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۵۲۶.۴۲۱.۰۷۹	۲.۹۲۰.۰۲۳.۶۹۶
موجودی صندوق		.	۲۳.۰۹۱
تتخواه گردانها		.	.
جمع		۵۲۶.۴۲۱.۰۷۹	۲.۹۲۰.۰۴۶.۷۸۷

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال		
بانک پارسیان شعبه سایا سپرده پشتیبان		۲۶۶.۲۶۹.۸۹۴	۲.۰۹۷.۰۳۵.۲۴۰
وجوه در راه شعبه سایا سپرده پشتیبان	۴-۱-۱	۹۳۶.۹۳۷	۷.۵۴۱.۱۵۶
بانک سپه جاری طلانی شعبه سایا		۲۰۱.۴۱۳.۰۵۸	۱.۱۹۲.۱۰۰
بانک ملت شعبه جیحون		۵۶.۸۲۱.۱۹۰	۸۱۴.۲۵۵.۲۰۰
بانک سامان		۹۸۰.۰۰۰	
جمع		۵۲۶.۴۲۱.۰۷۹	۲.۹۲۰.۰۲۳.۶۹۶

۴-۱-۱- وجوه در راه از بابت سود سپرده دی ماه بانک پارسیان بوده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۱ بحساب شرکت واریز گردیده است.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال		
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۵-۱	۲.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.
جمع		۲.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.

۵-۱- مبلغ ۲.۷۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت با نرخهای ۱۸، ۱۶، ۵، ۱۶ درصد توسط شرکت نهایت نگر خریداری شده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰ ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۶-۱	۶۶۵۰.۰۰۰	۲۶,۶۴۸,۸۹۵
جمع		۶۶۵۰.۰۰۰	۲۶,۶۴۸,۸۹۵

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.

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	طلب از ریال	بدهی به ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	طلب از ریال	بدهی به ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۷-۱-۱	۲۷,۲۱۸,۹۰۱	.	.	.	۵۸۹,۰۱۸,۵۵۲	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۷-۱-۲	۹۵۹,۰۷۴,۴۰۲	.	.	۶۰,۰۸۴,۳۲۰	.	
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۷-۱-۳	.	۱۵۸,۲۲۸,۵۷۵	.	.	۴۴۳,۶۴۲,۰۳۵	
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	۷-۱-۴	.	۷,۱۹۱,۳۳۵	.	.	۷۳,۲۴۰,۹۴۱	
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۷-۱-۵	.	۱۳,۳۸۱,۲۸۲	.	.	۱۴,۳۴۶,۲۴۶	
شرکت پارس خودرو	۷-۱-۶	۷۸۶,۱۳۵,۳۵۳	.	.	۱۳,۱۲۷,۶۸۰	.	
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۷-۱-۷	۵۰۹,۸۵۱	.	.	۱۵,۱۰۳,۰۴۹	.	
شرکت خدمات بیمه ای سایان	۷-۱-۸	۱۸,۰۵۹,۴۸۰	.	.	۱۷,۹۶۰,۰۹۷	.	
شرکت زامیاد	۷-۱-۹	۳۸,۰۷۶,۵۷۳	.	.	۵۱,۸۴۰,۲۲۸	.	
شرکت سایپا دیزل	۷-۱-۱۰	.	۲۱۲,۰۵۹	.	۱۲۹,۳۱۷,۹۰۴	.	
جمع		۱,۸۲۹,۰۷۴,۵۶۰	۱۷۹,۰۱۳,۲۵۱	۲۸۷,۴۳۳,۲۷۸	۱,۱۲۰,۲۴۷,۷۷۴		

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۷-۱-۱- مانده حساب شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به مبلغ ۲۷.۲۱۸.۹۰۱ ریال (بدهکار) بابت هزینه های انتقال به شرکت فوق می باشد.

۷-۱-۲- مانده حساب شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا به مبلغ ۹۵۹.۰۷۴.۴۰۲ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حواله های پرسنلی از محل صلح نامه	.		(۱.۹۳۱.۵۸۴.۰۰۰)
حواله های امانی	.		۶۳۱.۶۴۰.۰۰۰
حق الزحمه دریافتی بابت ثبت نام مشتریان	۹۵۹.۰۷۴.۴۰۲		۱.۳۶۰.۰۲۸.۳۲۰
جمع	۹۵۹.۰۷۴.۴۰۲		۶۰۰.۸۴.۳۲۰

۷-۱-۳- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا به مبلغ ۱۵۸.۲۲۸.۵۷۵ ریال بابت طلب حقوق و مزایا و بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۷-۱-۴- مانده بستانکار حساب شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا به مبلغ ۷.۱۹۱.۳۳۵ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرح	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده طلب بابت وجوه دریافتی از مشتریان بیمه	(۲۲.۸۱۹.۰۰۰)	(۱۰۴.۵۹۱.۰۰۰)
مانده بدهی بابت حق الزحمه بیمه های صادره	۱۵.۶۲۷.۶۶۵	۳۱.۳۵۰.۰۵۹
جمع	(۷.۱۹۱.۳۳۵)	(۷۳.۲۴۰.۹۴۱)

۷-۱-۵- مانده حساب شرکت پیشگامان خوراک تابان به مبلغ ۱۳.۳۸۱.۲۸۲ ریال بستانکاری ، بابت صورتحساب غذای پرسنل می باشد.

۷-۱-۶- مانده بدهی حساب شرکت پارس خودرو به مبلغ ۷۸۶.۱۳۵.۳۵۳ ریال از بابت کمیسیون ثبت نام خودرو جهت مشتریان می باشد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۷-۱-۷- مانده بدهی شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۵۰۹.۸۵۱ ریال مربوط به کمیسیون تشکیل و تحویل پرونده جهت مشتریان می باشد.

۷-۱-۸- مانده بدهی حساب شرکت خدمات بیمه ای سایان به مبلغ ۱۸۰.۵۹.۴۸۰ ریال از بابت کمیسیون مربوط به بیمه نامه های صادره از طرف شرکت بیمه ملت می باشد .

۷-۱-۹- مانده طلب از شرکت زامیاد به مبلغ ۳۸.۰۷۶.۵۷۳ ریال بابت کمیسیون ثبت نام مشتریان می باشد .

۷-۱-۱۰- مانده بدهی به شرکت سایپا دیزل به مبلغ ۲۱۲.۰۵۹ ریال بابت اضافه واریزی مالیات تکلیفی به اداره کل امور مالیاتی می باشد ..

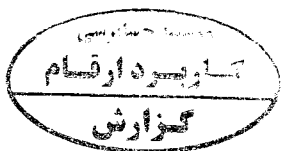
۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
جاری کارکنان	۸-۱	۶۵۰.۰۰۰	۳.۳۴۱.۳۹۲
وام پرسنل	۸-۲	۲۶۴.۱۰۸.۸۴۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
سایر حسابهای دریافتنی		۲۹.۶۵۶.۹۷۹	.
جمع		۲۹۴.۴۱۵.۸۱۹	۴.۳۴۱.۳۹۲

۸-۱- مانده حساب جاری کارکنان مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ ریال بابت بدهی پرسنل جهت سهم بیمه تکمیلی است .

۸-۲- مانده حساب وام پرسنلی به مبلغ ۲۶۴.۱۰۸.۸۴۰ ریال جهت وام ضروری ، میان مدت و خرید سهام پرسنل شرکت می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان ناخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۰

۹- دارائیهای ثابت مشهود :

دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل ارائه میگردد :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	نقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۸۹/۱۲/۲۹
۱۳۳,۱۴۳,۹۳۴	۲۶۹,۱۸۸,۱۱۰	۱۷۷,۹۱۷,۵۷۱	-	-	۱۹,۶۵۰,۳۵۳	۷,۲۶۸,۴۵۷	۲۰,۴۸۳,۶۳۸	-	۶۵,۴۴۴,۰۰۰	۱۳۹,۴۱۲,۲۸۱	۱۳۹,۴۱۲,۲۸۱
۱۰۱,۸۷۹,۸۳۰	۳۰,۴۸۶,۷۶۸	۸۰,۶۵۴,۸۶۵	-	-	۲۱,۳۲۴,۹۶۵	۹,۲۶۱,۸۰۳	۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳	-	۰	۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳	۱۱۱,۱۴۱,۶۳۳
۲۳۴,۰۲۳,۷۵۴	۵۷۹,۵۵۷,۸۷۸	۲۵۸,۵۷۲,۴۳۶	۰	۰	۴۰,۸۷۵,۳۱۸	۱۶,۵۳۰,۲۶۰	۳۱۵,۹۷۸,۰۱۴	۰	۶۵,۴۴۴,۰۰۰	۲۸۰,۵۵۲,۰۱۴	۲۸۰,۵۵۲,۰۱۴
											جمع

۹-۱- اضافات طی دوره ارائه عمدتاً در ارتباط با خرید دو دستگاه کولر گازی و یک عدد دوربین جهت واحد فروش می باشد.

۹-۲- دارائیهای ثابت شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۰- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود به شرح جدول ذیل تفکیک می شود:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۳۰/۱۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح اقلام
۱۵۹.۸۵۹.۷۲۸	۱۳۱.۹۰۱.۴۶۰	۳۵.۸۴۸.۱۵۰	۲۷.۹۵۸.۲۶۸	۷.۸۸۹.۸۸۲	۱۶۷.۷۴۹.۶۱۰	.	۱۶۷.۷۴۹.۶۱۰	نرم افزارها
۱۵۹.۸۵۹.۷۲۸	۱۳۱.۹۰۱.۴۶۰	۳۵.۸۴۸.۱۵۰	۲۷.۹۵۸.۲۶۸	۷.۸۸۹.۸۸۲	۱۶۷.۷۴۹.۶۱۰	.	۱۶۷.۷۴۹.۶۱۰	جمع

۱۰-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با خرید نرم افزار همکاران سیستم جهت امور مالی شرکت و گزارشات مدیریتی خاص تحت وب و سایت شرکت می باشد.

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری سال قبل شامل مبلغ ۸۶.۶۷۳.۰۰۰ ریال حسابهای پرداختنی و مبلغ ۸۴۵.۵۸۳.۱۴۷ ریال اسناد پرداختنی بوده که در دوره مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرح	یادداشت	ریال ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	ریال ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
مالیات پرداختنی	۱۲-۱	۶.۶۴۸.۲۸۲	۹.۸۷۴.۵۷۵
بیمه پرداختنی	۱۲-۲	۲۳.۱۲۹.۸۵۳	۱۷.۷۱۳.۴۱۰
سایر حسابهای پرداختنی	۱۲-۳	۲۱۷.۳۹۴.۶۴۰	۲۵.۴۰۳.۷۹۰
مرخصی استفاده نشده کارکنان	۱۲-۴	۱۱.۰۷۲.۴۳۰	۱۲.۲۸۲.۱۰۲
مالیات ارزش افزوده	۱۲-۵	۱۰.۱۴۱.۴۲۷	۲۷.۱۵۰.۰۹۸
عوارض ارزش افزوده	۱۲-۵	۸.۲۹۷.۵۳۲	۲۷.۱۵۰.۰۹۸
جمع		۲۷۶.۶۸۴.۱۶۴	۱۱۹.۵۷۴.۰۷۳

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰ ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
مالیات حقوق	۱۲-۱-۱	۴.۳۹۸.۲۸۲	۳.۸۵۰.۹۹۴
مالیات اجاره	۱۲-۱-۱	۲.۲۵۰.۰۰۰	۱.۹۱۲.۵۰۰
مالیات پاداش	.	.	۴.۱۱۱.۰۸۱
جمع		۶.۶۴۸.۲۸۲	۹.۸۷۴.۵۷۵

۱۲-۱-۱- مانده حساب مالیات پرداختنی به مبلغ ۶.۶۴۸.۲۸۲ ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۲-۲- مانده حساب بیمه پرداختنی به مبلغ ۲۳.۱۲۹.۸۵۳ ریال مربوط به بیمه حقوق دی ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت گردیده است .

۱۲-۳- مانده سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۲۱۷.۳۹۴.۶۴۰ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰ ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۱۲-۳-۱	۱۰۸.۹۵۱.۸۴۰	۲.۴۰۳.۷۹۰
شرکت تعاونی مصرف سپه	۱۲-۳-۲	۱۳.۴۶۳.۸۵۴	.
ذخیره حسابرسی مالیاتی	.	.	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
دکوراسیون عصر حجر		۲.۹۱۵.۰۰۰	.
شرکت همکاران سیستم		۱.۲۲۴.۰۰۰	.
سایر		۹۰.۸۳۹.۹۴۶	۳.۰۰۰.۰۰۰
جمع		۲۱۷.۳۹۴.۶۴۰	۲۵.۴۰۳.۷۹۰

۱۲-۳-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا به مبلغ ۱۰۸.۹۵۱.۸۴۰ ریال بابت خرید سهام پرسنل شرکت می باشد .

۱۲-۳-۲- مانده حساب شرکت تعاونی مصرف سپه به مبلغ ۱۳.۴۶۳.۸۵۴ ریال بابت هزینه های شارژ ساختمان ، آب ، برق و گاز می باشد.

۱۲-۴- مانده حساب مرخصی استفاده نشده کارکنان مبلغ ۱۱۰.۷۲.۴۳۰ ریال از سال ۸۹ می باشد.

۱۲-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۱۸.۴۳۸.۹۵۹ ریال بابت مالیات و عوارض درآمد حاصل از ارائه خدمات در خصوص

معرفی مشتریان و تشکیل پرونده و صلح نامه های پرسنلی شرکت سایپا می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳- ذخیره مالیات :

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

نحوه تشخیص	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ - ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰ - ریال
	مالیات	
	دوره مالی منتهی به سود (زیان) ابرازی درآمد مشمول مالیات	
	مانده ذخیره	ابرازی تشخیصی قطعی تادیه شده
رسیدگی نشده	۳۰۲.۳۲۸.۳۱۹	۰
رسیدگی نشده	۰	۳۰۲.۳۲۸.۳۱۹
	۳۰۲.۳۲۸.۳۱۹	۱.۲۰۹.۳۱۳.۲۷۵
	۱.۱۴۴.۵۵۷.۹۷۲	۱.۲۲۵.۷۷۵.۸۵۷
	۱.۱۴۴.۵۵۷.۹۷۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	۲۱۵.۹۶۲.۹۷۷	۴.۶۷۶.۴۳۳.۱۸۲
	۱.۱۳۴.۱۱۱.۰۶۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	(۸۶.۳۶۵.۳۴۲)	
	(۱۰.۴۴۶.۹۱۲)	

پیش پرداخت‌های مالیاتی

۱۳-۱- عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ توسط حسابرس مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده که تاکنون برگ تشخیص مربوطه توسط مقامات مالیاتی ذربط صادر نگردیده است.

۱۳-۲- از بابت دوره مالی مورد گزارش ، با توجه به اینکه درآمد های شرکت شامل سود حاصل از سرمایه گذاری ، سپرده بانکی و اوراق مشارکت و همگی معاف از مالیات بوده، ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۴- سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرح	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
شرکت ستاره سفیران آینده	ریال ۷.۰۱۸	ریال ۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۷.۰۱۸	۰
	۱۴.۰۳۶	۰

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

شرح	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	ریال ۱۶.۸۶۹.۶۸۱	ریال ۰
پرداخت شده طی سال	(۲.۵۸۵.۰۵۷)	۰
ذخیره تامین شده	۸۵.۴۲۹.۹۵۶	۱۶.۸۶۹.۶۸۱
	۹۹.۷۱۴.۵۸۰	۱۶.۸۶۹.۶۸۱

۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال معادل ۳۵ درصدان، 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	۶۵۰۰	۳.۵۰۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰۰۰۰	۶۵۰۰	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

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۷- اندوخته قانونی :

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

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

در آمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می شود.

شرح	پیدداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
کارمزد نمایندگی تولید کنندگان	۱۸-۱	۴.۶۳۵.۵۰۰-۱۶	۱.۵۸۸.۳۸۱.۹۸۷
کارمزد شرکتهای طرف قرارداد	۱۸-۲	۳۶.۵۴۹.۷۹۴	۴۲.۶۰۴.۰۲۵
سایر کارمزدها	۱۸-۳	۱.۸۸۲.۳۹۰.۳۹۸	۳۸۲.۳۷۴.۰۰۰
کارمزد بیمه بدنه	۱۸-۴	۵۴.۶۱۰.۴۱۰	۵۰.۳۱۶.۴۸۶
جمع		۶۶.۰۹۰.۵۰۵.۱۸	۲.۰۶۳.۶۷۶.۴۹۸

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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

شرح	تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		ریال		ریال
پراید	۲۳۲۱	۲.۸۶۱.۲۴۰.۳۲۰	۱.۰۲۵	۱.۱۲۲.۳۷۳.۰۰۰
ریو	۲۷۲	۵۴۴.۶۳۹.۰۲۲	۱۲۹	۲۲۲.۲۹۳.۰۰۰
زانتیا	۴۳	۱۷۰.۵۶۸.۰۰۰	۱۲	۴۱.۶۴۰.۰۰۰
تیا	۲۶	۴۲.۷۱۰.۵۰۰	۱	۱.۴۷۸.۰۰۰
جمع سایپا	۲.۶۶۲	۳.۶۱۹.۱۵۷.۸۴۲	۱۱۶۷	۱.۳۸۷.۷۸۴.۰۰۰
جمع پارس خودرو	۵۳۰	۸۷۴.۷۴۸.۲۳۳	۱۲	۱۳.۳۹۵.۵۹۲
جمع زامیاد	۱۲۷	۱۴۱.۵۹۳.۹۴۱	۴۷	۵۲.۸۹۸.۱۹۱
جمع سایپا دیزل	-	-	۱۰	۱۳۴.۳۰۴.۲۰۴
جمع	۶۵۷	۱.۰۱۶.۳۴۲.۱۷۴	۶۹	۲۰۰.۵۹۷.۹۸۷
جمع کل	۳۳۱۹	۴.۶۳۵.۵۰۰.۰۱۶	۱۲۳۶	۱.۵۸۸.۳۸۱.۹۸۷

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

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت واسپاری ملت	۳۵.۳۶۲.۰۲۰	۲۷.۱۹۲.۷۵۱
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱.۱۸۷.۷۷۴	۱۵.۴۱۱.۲۷۴
جمع	۳۶.۵۴۹.۷۹۴	۴۲.۶۰۴.۰۲۵

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۸-۳- مانده حساب سایر کارمزدها به مبلغ : ۱.۸۸۲.۳۹۰.۲۹۸ ریال بابت کمیسیون دریافتی از محل صلح نامه های پرسنلی شرکت سایپا می باشد.

۱۸-۴- مانده حساب به مبلغ ۵۴.۶۱۰.۴۱۰ ریال کارمزد ثبت نام بیمه نامه های ایران و ملت بشرح ذیل تفکیک می شود :

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا (بیمه ایران)	۴۶.۲۲۶.۷۴۳	۳۱.۹۸۹.۸۵۶
شرکت خدمات بیمه ای سایان (ملت)	۸.۳۸۳.۶۶۷	۱۸.۳۲۶.۶۳۰
جمع	۵۴.۶۱۰.۴۱۰	۵۰.۳۱۶.۴۸۶

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

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

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۱.۱۳۵.۹۷۹.۳۵۳	۶۰۱.۰۸۰.۴۲۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۹۶.۸۳۴.۱۸۴	۷۲.۴۲۱.۸۸۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰.۲۵۱.۸۶۸	۱۶.۸۶۹.۶۸۱
مزایای بازخرید مرخصی کارکنان	۵۰.۶۵۶.۴۴۶	۱۲.۲۸۲.۱۰۲
کمکهای غیر نقدی	۱۶۸.۹۹۷.۰۰۰	۳۰.۴۰۳.۸۷۲
اجاره	۹۷.۴۸۵.۰۰۰	۴۰.۸۰۰.۰۰۰
غذای پرسنل	۵۷.۹۰۴.۳۶۵	۱۴.۳۴۶.۲۴۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۶۸.۸۳۳.۵۸۶	۲۴.۴۲۰.۱۴۲
سفر	۲۸.۴۰۸.۴۶۸	۹۱۶.۰۰۰
۳٪ سهام پرسنل	۱۵.۰۴۴.۹۴۹	۴.۶۴۸.۴۸۲
حق عضویت هیئت مدیره در جلسات	۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۸۰۰.۰۰۰
سایر	۲۶۰.۴۹۴.۹۰۹	۶۹.۲۶۹.۱۸۶
جمع	۲.۱۲۲.۲۹۹.۳۲۸	۸۹۸.۲۵۸.۰۱۳

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

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

شرح	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۸۹ ریال
درآمد حاصل از اوراق مشارکت		۵۶.۴۳۶.۹۷۹	۰
سود سپرده بانکی		۴۱.۷۶۴.۳۱۳	۱۶.۴۶۲.۵۸۲
سایر درآمدها	۲۰-۱	۹۱.۴۸۰.۷۰۰	۰
جمع		۱۸۹.۶۸۱.۹۹۲	۱۶.۴۶۲.۵۸۲

۲۰-۱- مانده حساب سایر درآمدها به مبلغ ۹۱.۴۸۰.۷۰۰ ریال شامل مبلغ ۸۶.۶۷۳.۰۰۰ ریال بابت درآمد حاصل از شرکت حمل و نقل یک راه اصفهان و مبلغ ۴.۸۰۷.۷۰۰ ریال جهت سایر موارد می باشد.

۲۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرح	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۸۹ ریال
بابت اصلاحات درآمد سال ۱۳۸۹	۴۶.۰۰۴.۳۵۶	۰
جمع	۴۶.۰۰۴.۳۵۶	۰

۲۲- 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 ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال	اقلام تجدید ارائه شده بدهکار ریال	مانده تجدید ارائه شده بستانکار ریال	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶۵۸.۲۸۸.۸۹۵	۰	۶۳۱.۶۴۰.۰۰۰	۲۶.۶۴۸.۸۹۵
طلب از شرکتهای تابعه و وابسته	۲۷۴.۷۳۳.۴۴۴	۱۲.۶۹۹.۸۳۴	۰	۲۸۷.۴۳۳.۲۷۸
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۲۰.۹۵۴.۲۰۳	۱.۳۸۰.۱۳۰	۰	۱۱۹.۵۷۴.۰۷۳
بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته	۱.۶۹۱.۸۰۳.۴۵۴	۵۷۱.۵۵۵.۶۸۰	۰	۱.۱۲۰.۲۴۷.۷۷۴
سود (زیان) انباشته	۸۷۷.۲۷۵.۱۶۱	۴۶.۰۰۴.۳۵۶	۰	۸۳۱.۲۷۰.۸۰۵
		۶۳۱.۶۴۰.۰۰۰	۶۳۱.۶۴۰.۰۰۰	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۲۳- 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 ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
سود عملیاتی	۴.۴۸۶.۷۵۱.۱۹۰	۱.۱۶۵.۴۱۸.۴۸۵
هزینه استهلاک	۶۸.۸۳۳.۵۸۶	۲۴.۴۲۰.۱۴۲
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲.۸۴۴.۸۹۹	۱۶.۸۶۹.۶۸۱
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	(۱.۸۱۱.۷۱۶.۸۱۴)	(۳۱۸.۴۲۳.۵۶۵)
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی	(۱.۷۱۶.۳۸۰.۵۷۹)	۲.۱۷۲.۰۷۷.۹۹۴
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۱.۴۸۰.۷۰۰	(۲.۱۰۹.۵۶۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱.۲۰۱.۸۱۲.۹۸۲	۳.۰۵۸.۲۵۳.۱۷۱

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه ، مبلغ ۱۰.۸۷۰ میلیون ریال در ارتباط با چک ضمانت حسن انجام کار نمایندگی نزد شرکت سایپا دیزل می باشد.

۲۵- 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 .

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح و مبلغ معامله
شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار	خرید غذای پرسنل به مبلغ ۱۳.۳۸۱.۲۸۲ ریال

۲۷- سود انباشته در پایان دوره :

مبلغ	ریال
۲۵۳.۱۸۷.۵۲۱	۲۵۳.۱۸۷.۵۲۱
۲۷-۱	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت .
۲۷-۲	سود سهام پیشهادی هیأت مدیره