

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۱	الف : نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب : ترازنامه
۳	ج : صورت سود و زیان ، گردش حساب سود انباشته
۴	د : صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۶	ه : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می باشد.

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند، این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می نماید.

۳- پاسخ تأییدیه ارسالی جهت شرکت مگاموتور (حسابهای دریافتی) به مبلغ ۳,۴۰۹ میلیون ریال، واصل نگردیده، همچنین شرکت ایرانی تولیداتومبیل سایپا با مانده بدهی به مبلغ ۶,۰۵۱ میلیون ریال، مانده طلب شرکت مزبور را مبلغ ۲,۸۴۸ میلیون ریال اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم ارائه صورت تطبیق حسابهای فی مابین و به تبع آن نامشخص بودن علت و ماهیت مغایرات مذکور، میزان تعهدات و آثار مالی ناشی از رفع مغایرت مزبور و همچنین وجود هرگونه مغایرت احتمالی در رابطه با تأییدیه درخواستی واصل نشده فوق بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

(۱)

۴- شرکت روش مدونی را جهت تعیین بهای تمام شده فرآورده و محصولات تولیدی برقرار ننموده و از این رو ضایعات غیرعادی مشخص و تفکیک نگردیده و هزینه های ناشی از عدم استفاده موثر از امکانات بالقوه شرکت، بعنوان بخشی از قیمت تمام شده محصولات مزبور تلقی گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری، اینگونه هزینه ها می بایست از بهای تمام شده کالای تولیدی کسر و تحت عنوان "هزینه های جذب نشده در تولید"، در صورت سود و زیان انعکاس یابد. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیل حسابها در خصوص موارد مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم دستیابی به اطلاعات و مستندات کافی، ارائه تعدیلات و تعیین میزان اثرات مالی ناشی از موارد یاد شده فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

۵- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۶- مخارج تاسیسات آشپزخانه ای شرکت به مبلغ ۳,۰۳۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۸ همراه صورتهای مالی) در محل استیجاری نصب گردیده است، با عنایت به مدت اجاره محل مزبور که یکسال تعیین شده، قابلیت بازیافت تاسیسات مذکور برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۷- در خرید و فروشهای صورت پذیرفته بعضاً مفاد مواد آئین نامه معاملات مد نظر قرار نگرفته است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ 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 شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده، مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص موجود فیما بین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه ۲)
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای فوق ، نظر این مؤسسه به موارد عمده ای که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر ، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است .

۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسن خدایی

رضا معظمی



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام





با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تقریب میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	گردش سود (زیان) اثباتشده
۴	صورت جریان وجوه نقد یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاربخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷ الی ۲۶	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۲ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای مختار غیبانی
	عضو هیات مدیره	آقای علی اصغر نظری (نماینده شرکت ستاره سفیران آینده)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای مهدی کیامرزی (نماینده شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای محمد معینیان (نماینده شرکت بازرگانی تامین گستر تابان)

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
صورت سود و زیان

۱۶ کیسای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

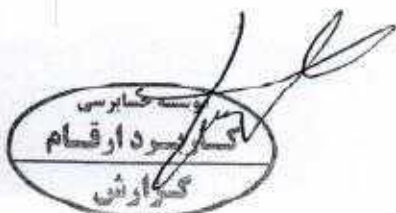
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۳۰۱,۰۹۶,۴۳۹		۱۵ فروش خالص
(۵۶,۲۰۳,۸۴۴,۸۵۸)		۱۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲,۰۹۶,۲۵۱,۵۸۱		سود ناخالص
	(۲,۲۵۳,۷۶۲,۲۷۲)	۱۷ هزینه های اداری و عمومی و توزیع و فروش
	۲۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۲۳۰,۷۲۲,۲۷۲)		زیان عملیاتی
(۱۳۴,۲۷۰,۶۹۱)		
	۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷	۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷		
۶۰,۰۵۱,۳۹۶		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال		
۶۰,۰۵۱,۳۹۶		سود خالص
۰		سود انباشته در ابتدای سال
۰		تعدیلات سنواتی
۶۰,۰۵۱,۳۹۶		سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲,۰۰۲,۵۷۰)		اندوخته قانونی
۵۷,۰۴۸,۸۲۶		سود انباشته در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۹		یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی :
۲,۱۲۴,۱۸۰,۱۲۴		۲۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی :
	۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷	سود سپرده بانکی
۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
	(۶,۲۷۴,۰۹۵,۴۹۷)	وجوه برداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	(۳۲۱,۷۱۰,۷۸۹)	وجوه برداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶,۵۹۵,۸۰۴,۲۸۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۶,۲۷۷,۱۰۴,۰۷۵)		فعالیت‌های تامین مالی :
	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی بابت تعهد سرمایه
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲,۰۲۷,۱۰۴,۰۷۵)		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت پیشگامان خوراک نابان در تاریخ ۱۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ تحت شماره ۲۷۰۲۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج - مجموعه کفش ملی - جنب شرکت کاوه خودرو سایپا واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

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

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

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

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

چ- تهیه و پخت انواع محصولات غذایی آماده

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

خ- مشارکت در تاسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود

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

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

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

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

س- فعالیت اصلی شرکت از خرداد ماه سال ۱۳۸۹ آغاز گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان در پایان سال مورد گزارش برابر ۲۰۴ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزیابی میشود و بهای تمام شده موجودیها یا بکار گیری روش میانگین موزون جهت کلیه موجودیها تعیین میگردد.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی گردیده و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

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

شرح داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منسوبات	۱۰ساله و ۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۲درصد	مستقیم-نزولی
وسایط نقلیه	۳۰و۲۵درصد	نزولی
تجهیزات	۷و۸و۱۰درصد	نزولی

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- ذخیره مزایای بازخرید خدمت کارکنان

ذخیره مزایای بازخرید خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه میگردد.

۳-۵- درآمدها و بهای تمام شده

درآمدهای شرکت از طریق کارمزد پخت غذا و فروش غذا و فروش ارزاق و فروش غذاهای آماده خریداری شده از طریق قرارداد منعقد با مشتریان می باشد.

مؤسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۸۱۹,۷۵۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها
	۵۴,۰۷۶,۱۶۸	۴-۲	موجودی تنخواه گردانها
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵		جمع

(۴-۱) موجودی نزد بانکها:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۶۹۴,۹۳۷	۳۲۲/۸۱۰۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	بانک پاسارگارد شعبه سایبا (تهران) حساب شماره
	۳۲,۰۷۸,۸۲۰	۳۲۲/۱۱۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	بانک پاسارگارد شعبه سایبا (تهران) جاری
	۲۰,۰۴۶,۰۰۰	۶۳۷/۱۰۹	بانک سپه شعبه سایبا (تهران) جاری
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۸۱۹,۷۵۷		جمع

(۴-۲) مبلغ ۵۴/۰۷۶/۱۶۸ ریال مانده تنخواه گردان از بابت تنخواه نزد امور مالی شرکت می باشد که در پایان سال شمارش گردیده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
هزار ریال		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱۴,۶۰۵,۱۶۲,۵۵۲	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۵۵۹,۴۵۵,۲۱۵	۵-۳	طلب از شرکتهای گروه
۱۳,۶۶۴,۶۱۷,۷۶۷		جمع

(۵-۱) مبلغ پانصد میلیون ریال اسناد دریافتنی مربوط به یک فقره چک دریافتی از شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا میباشد که تا تاریخ

تهیه صورتهای مالی وصول و به حساب بانکی شرکت واریز گردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۲-۵) مانده حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۰.۵۱.۵۱۷.۳۴۷	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - بابت فروش آجیل و دستمزد طبخ
۳.۴۰۹.۰۸۳.۳۳۱	شرکت مگاموتور - بابت فروش آجیل و دستمزد طبخ و فروش محصولات آماده
۱.۲۷۰.۶۵۱.۵۹۵	شرکت سایپا یدک - بابت دستمزد طبخ
۹۶۲.۴۹۷.۰۷۸	شرکت کاوه خودرو - بابت فروش غذا
۳۲۳.۹۷۳.۷۰۹	شرکت امداد خودرو سایپا - بابت فروش غذا
۱۶۹.۵۱۵.۹۳۶	شرکت سایپا لجستیک - بابت فروش غذا
۹۶.۰۲۴.۶۱۹	اداره سهام سایپا - بابت فروش غذا
۸۷.۴۳۴.۵۹۱	شرکت سازه گستر سایپا - بابت فروش غذا
۶۰.۱۳۳.۹۴۶	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا - بابت فروش غذا
۲۱.۹۲۸.۶۰۴	شرکت رینگ سایپا - بابت فروش غذا
۲۱.۲۴۸.۳۸۵	شرکت مهندسی اندیشه ورزشان خودرو سایپا - بابت فروش غذا
۲۰.۴۵۵.۰۵۳	شرکت سایپا خمین - بابت فروش غذا
۱۰.۸۷۱.۶۴۳	شرکت سایپا سیلندر - بابت فروش غذا
۹۹.۸۲۶.۷۱۵	شرکتهای متفرقه - بابت فروش غذا
۱۲.۶۰۵.۱۶۲.۵۵۲	جمع

۲-۵) مانده مطالبات مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ هشت میلیارد ریال معادل ۶۳٪ وصول گردیده است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۵-۳) مانده طلب از شرکتهای گروه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۰۹,۲۴۲,۹۲۷	شرکت ستاره سفیران آینده - بابت فروش غذا
۴۰۵,۰۷۰,۳۷۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان - بابت فروش غذا
۹,۷۰۴,۹۱۷	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان - بابت فروش غذا
۵۵۹,۴۵۵,۲۱۵	

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۸,۳۷۳,۹۵۰	۶-۱	اسناد دریافتنی
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	وام کارکنان
۱۸۹,۳۷۵,۰۰۰	۶-۳	حسابهای دریافتنی شرکتهای
۲,۵۶۳,۱۲۳,۸۴۷	۶-۴	سپرده ها و ودایع دریافتنی
۲,۵۶۵,۰۰۰		سایر
۲,۸۴۵,۴۳۷,۷۹۷		

۶-۱) مانده حساب اسناد دریافتنی متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال		
۵,۴۴۴,۹۵۰	۶-۱-۱	آقای محمد رضا بوسلی
۳,۰۴۰,۰۰۰	۶-۱-۱	آقای یاشنگ جهان کیان مهر
۸,۳۷۳,۹۵۰		

۱-۱-۱) اسناد دریافتنی مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده اند



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۶-۲) مانده حساب وام کارکنان متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱ آقای مسعود کجویان
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱ آقای محرمضا توسلی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱ آقای عبدالله فتوحی نژاد
<u>۸۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۶-۲-۱) بدهی مربوط به وام کارکنان بصورت ماهیانه و به مبلغ یک میلیون ریال از حقوق کارکنان یاد شده کسر میگردد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۶-۳ مبلغ ۱۸۹/۳۷۵/۰۰۰ ریال مربوط به مطالبات از شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا جهت کارتهای هدیه پرسنل میباشد.

۶-۴ سپرده و ودایع دریافتی متشکل از اقلام ذیل میباشد:

یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
	ریال	
سپرده حسن انجام کار	۶-۴-۱	۱.۰۲۲.۳۶۰.۱۴۰
سپرده شرکت در مناقصه	۶-۴-۲	۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰
سپرده بیمه پیمانکاری	۶-۴-۳	۶۹۰.۷۶۳.۷۰۷
		۲.۵۶۳.۱۲۳.۸۴۷

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۶-۴-۱) سپرده حسن انجام کار متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۹۰۰.۵۲۶.۹۴۲	شرکت مگاموتور
۱۳۱.۸۳۳.۱۹۸	
۱.۰۲۲.۳۶۰.۱۴۰	

۶-۴-۲) سپرده شرکت در مناقصه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۶-۴-۲-۱
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سایکو	
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مرکز تحقیقات و نوع آوری صنایع خودرو	
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا	
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت زامیاد	
۵۰.۰۰۰.۰۰۰		
۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰		

۶-۴-۲-۱) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال از مانده حسابهای فوق تسویه گردیده است.

۶-۴-۳) سپرده بیمه پیمانکاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۴۵۰.۲۶۳.۴۷۸	شرکت مگاموتور
۱۵۳.۹۴۳.۱۸۵	شرکت سازه گستر
۱۷.۹۲۹.۹۶۹	شرکت سایپا پدک
۶۸.۶۲۷.۰۷۵	
۶۹۰.۷۶۳.۷۰۷	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۷- پیش پرداختها:

اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختها بشرح جدول ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۵۰.۲۶۳.۴۷۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۴۲.۴۱۶.۵۲۵	شرکت مگاموتور
۶۸.۶۲۷.۰۷۵	شرکت سایپایدک
۱۷.۹۲۹.۹۶۹	شرکت سازه گستر
۶۷۹.۲۳۷.۰۴۷	

۷-۱- پیش پرداختهای مزبور از بابت ۵ درصد مالیاتهای تکلیفی کسر شده توسط شرکتهای یاد شده از صورتهای فروش این شرکت می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

ریال

ارزش دفتری	استهلاک	بهای تمام شده
۲۸۶,۴۸۱,۸۳۸	۳۲,۰۵۳,۹۵۱	۳۱۸,۵۳۵,۷۸۹
۳,۱۷۵,۰۰۰	-	۳,۱۷۵,۰۰۰
۲۸۹,۶۵۶,۸۳۸	۳۲,۰۵۳,۹۵۱	۳۲۱,۷۱۰,۷۸۹

مجموعه نرم افزارها

حق الامتیاز تلفن

جمع

۹-۱ افزایش حساب نرم افزارها در ارتباط با خرید سیستم های حسابداری - فروش - خزانه داری - انبار و حقوق و دستمزد و تدارکات بوده و استهلاک

آن به روش سه ساله خط مستقیم می باشد.

۱۰- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱۱,۵۹۱,۳۱۳,۸۶۱	۱۰-۱
۴,۵۰۳,۸۳۸,۸۸۶	۱۰-۲
۱۶,۰۹۵,۱۵۲,۷۴۷	

حسابهای پرداختی تجاری (غیر گروه)

بدهی به شرکتهای گروه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱-۱) حسابهای پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

ریال	
۵.۵۰۷.۸۳۸.۹۱۶	شرکت فجر سازان شرق (بابت خرید آجیل)
۱.۷۸۷.۱۴۵.۰۰۰	تواضع - (بابت خرید آجیل)
۱.۱۷۷.۱۳۸.۱۱۲	شرکت رنگین سرو شیوا (بابت خرید غذا)
۱.۰۱۴.۹۲۹.۸۹۱	شرکت رنگین طعام یکتا (بابت خرید خدمات طبخ)
۸۵۴.۵۰۹.۵۰۰	فروشگاه مهیا پروتئین (بابت خرید ارزاق)
۵۱۳.۱۳۲.۵۰۰	شرکت پارامید تجارت (بابت خرید ارزاق)
۱۲۱.۲۴۳.۰۰۰	ایران شکلات (بابت خرید ارزاق)
۱۰.۸۸۶.۴۰۰	شرکت خزر شیر (بابت خرید لبنیات)
۵۵.۴۳۷.۶۰۰	آقای محمد علی شریفیان
۲۴.۵۱۵.۰۰۰	فروشگاه روناک پروتئین
۳۱.۴۰۰.۰۰۰	تولید و پخش شبنم
۲۵.۲۴۲.۸۱۳	رنگین طعام بیبا
۱۴۱.۳۱۵.۲۷۹	شرکت تیان گاز - بابت خرید تجهیزات آشپزخانه
۲۲۷.۷۵۹.۸۴۰	شرکت سایبا - بابت جریمه فروش آجیل
۸۸.۸۳۰.۰۱۰	سایر
۱۱.۵۹۱.۳۱۳.۸۶۱	جمع

۱-۱) تا تاریخ تهیه این یادداشتها بیش از ۶۰٪ مانده حسابهای پرداختی فوق تسویه شده است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۰-۲) بدهی به شرکتهای گروه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۶۱۶,۵۳۶,۵۸۴	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا:
۱,۹۳۳,۷۵۴,۳۲۷	فروش غذا و مواد غذایی
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم از هزینه های اجاره محل و انبارداری و تشکیلاتی
۱۰,۶۷۳,۶۶۰,۱۸۶-	بابت خدمات مشاوره ای جهت خرید مواد
۱,۲۸۰,۴۶۹,۶۱۱-	علی الحسابهای دریافتی
(۴,۵۰۳,۸۳۸,۸۸۶)	علی الحسابهای حقوق آقایان کیامرז و نظری
	جمع

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۳,۹۲,۵۹۷,۱۶۸	۱۱-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸۸۶,۲۵۰,۰۰۰		اجاره پرداختنی (کاوه خودرو)
۳,۰۱۰,۹۸۹,۷۹۵	۱۱-۲	سازمان تامین اجتماعی
۴۹,۶۴۵,۷۷۶		سپرده های پرداختنی - بیمه پیمانکاران
۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰		مالیات تکلیفی (اجاره محل)
۱۴۷,۸۹۹,۸۳۵		مرخصی پرداختنی کارکنان
۴۹,۶۱۰,۱۰۴		مالیات تکلیفی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
۵۰,۹۵۱,۰۷۷		مزایای باز خرید خدمت پرداختنی - پرسنل مستعفی
۳۴۹,۸۵۹,۰۶۵		سایر
۲,۵۱۳,۵۵۲,۸۲۰		

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۱-۱) مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی مربوط به مبالغ مندرج در فاکتورهای فروش غذا و خدمات پس از تهاتر مالیاتهای مربوط به خرید میباشد که به علت عدم ثبت نام تا کنون پرداخت نشده است.

۱۱-۲) مبلغ فوق مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۳۸۹ کارکنان میباشد که تا تاریخ صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت:

مبلغ ۴۶۰/۴۸۲/۵۱۰ ریال مندرج در ترازنامه مربوط به محاسبه ذخیره باز خرید پرسنل بر اساس یک ماه در سال میباشد.

۱۳- سرمایه:

سرمایه شرکت مبلغ ده میلیارد ریال منقسم ده میلیون سهم یک هزارریالی میباشد که مبلغ ۳/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ

۶/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال در تعهد صاحبان سهام میباشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-ریال
۹.۹۹۹.۹۶۰	۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹.۹۹۹.۹۶۰.۰۰۰
۱۰	۰.۰۰۰۰۰۱	۱۰.۰۰۰
۱۰	۰.۰۰۰۰۰۱	۱۰.۰۰۰
۱۰	۰.۰۰۰۰۰۱	۱۰.۰۰۰
۱۰	۰.۰۰۰۰۰۱	۱۰.۰۰۰
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

شرکت بازرگانی تامین گستر

آقای مختار غیائی

جمع

۱۳-۱) مانده حساب تعهد صاحبان سهام متشکل از اقلام ذیل میباشد:

ریال	ریال
۶.۴۹۹.۹۸۷.۰۰۰	۶.۴۹۹.۹۷۴.۰۰۰
۶.۵۰۰	۶.۵۰۰
۶.۵۰۰	۶.۵۰۰
-	۶.۵۰۰
-	۶.۵۰۰
۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا

شرکت ستاره سفیران آینده

آقای مختار غیائی

شرکت بازرگانی تامین گستر

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۴- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳ میلیون ریال از سود قابل تخصیص 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 الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۵- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۳,۴۴۳,۸۳۵,۴۶۰	۸۴۰۶۰	فروش محصولات تولیدی
۶,۳۷۸,۹۹۲,۱۳۸	۱۶۸۱۲۰	فروش غذای آماده
۳۲,۸۳۰,۰۱۴,۵۲۹	-	فروش ارزاق
۱۳,۷۴۸,۲۵۴,۳۱۲	۲۵۱۵۱۴۱	درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر درآمدها
<u>۵۸,۳۰۱,۰۹۶,۴۳۹</u>		



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۵-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح ذیل ارائه می گردد:

		۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
درصد سود(زیان) به فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	یادداشت	
	ریال	ریال	ریال		
(۱۰)	(۳۳۱,۷۴۴,۷۹۳)	۳,۷۷۵,۵۸۰,۲۵۲	۳,۴۴۳,۸۳۵,۴۶۰	۱۵-۲	فروش محصولات تولیدی
۱۱	۷۰۵,۲۰۵,۷۷۵	۵,۶۷۳,۷۸۶,۳۶۳	۶,۳۷۸,۹۹۲,۱۳۸	۱۵-۳	فروش غذای آماده
۱	۳۷۲,۶۲۹,۳۰۲	۳۲,۴۵۷,۳۸۵,۲۲۷	۳۲,۸۳۰,۰۱۴,۵۲۹	۱۵-۴	فروش ارزاق
(۰۴)	(۵۷۷,۵۶۵,۷۳۵)	۱۴,۳۲۵,۸۲۰,۰۴۷	۱۳,۷۴۸,۲۵۴,۳۱۲	۱۵-۵	درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
۱	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۶	سایر درآمدها
۳,۵	۲,۰۶۸,۵۲۴,۵۵۰	۵۶,۲۳۲,۵۷۱,۸۸۹	۵۸,۳۰۱,۰۹۶,۴۳۹		

۱۵-۲ فروش محصولات تولیدی به تفکیک خریداران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال		
۱,۲۴۲,۴۷۸,۱۳۵	شرکت امداد خودرو	
۹۶۲,۴۹۷,۰۷۸	کاوه خودرو	
۳۰۱,۷۰۱,۸۲۷	مهندسی بازرگانی	
۲۱۹,۶۸۵,۲۲۶	اداره سهام	
۴۹۳,۸۸۳,۰۳۹	ستاره سفیران	
۱۹۶,۲۱۸,۵۷۱	سایپا لجستیک	
۲۷,۳۷۱,۵۸۴	سایر	
۳,۴۴۳,۸۳۵,۴۶۰	جمع	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۳-۱۵) فروش غذای آماده به مگاموتور مربوط به غذاهای آماده خریداری شده از پیمانکاری جلیلی میباشد

۴-۱۵) فروش ارزاق به تفکیک خریداران به شرح ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰۰۰۸۳۰۰۲۲.۵۷۰	فروش ارزاق به مگاموتور
۲۰۰۲۳.۲۸۹.۱۵۰	فروش آجیل به مگاموتور
۱۰.۳۱۸.۰۸۶.۸۰۰	فروش آجیل به سایپا
۴۰۵.۶۱۶.۰۰۹	سایر
۳۲.۸۳۰.۰۱۴.۵۲۹	جمع

۵-۱۵) در آمده ارائه طبخ غذا به شرکتهای زیر میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۹.۲۷۵.۴۲۷.۵۰۰	سایپا
۲.۶۳۱.۰۲۶.۲۷۷	مگاموتور
۱.۴۱۳.۷۱۷.۷۴۵	سایپا یدک
۴۲۸.۰۸۲.۷۹۰	سازه گستر
۱۳.۷۴۸.۲۵۴.۳۱۲	جمع

۶-۱۵) سایر درآمدها مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا در ارتباط با مشاوره بازرگانی خرید مواد می باشد.

۱۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۱.۴۱۹.۳۷۰.۷۰۵	۲-۱۶) مواد و ارزاق مصرفی
۹.۸۳۲.۸۲۱.۷۳۰	۳-۱۶) دستمزد مستقیم
۱.۱۷۹.۵۴۳.۵۸۴	خدمات ارائه شده
۳.۹۷۳.۱۰۸.۸۳۹	۴-۱۶) سرپار ساخت
۵۶.۴۰۴.۸۴۴.۸۵۸	



شرکت پیشگامان خوراک تیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱-۱۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده شامل اقلام ذیل میباشد:

جمع	سهم ارزاق و غذای آماده	سهم خدمات ارائه شده	سهم محصولات تولیدی	
۴۱.۲۱۹.۳۷۰.۷۰۵	۳۸.۱۳۱.۱۷۱.۵۹۰	-	۳.۰۸۸.۱۹۹.۱۱۵	وادوارزاق
۹.۸۳۲.۸۲۱.۷۳۰	-	۹.۳۲۷.۸۵۱.۲۵۵	۵۰۴.۹۷۰.۴۷۵	دستمزد مستقیم
۱.۱۷۹.۵۴۳.۵۸۴	-	۱.۱۷۹.۵۴۳.۵۸۴	-	خدمات ارائه شده
۳.۹۷۳.۱۰۸.۸۳۹	-	۳.۸۱۰.۵۶۵.۲۰۸	۱۶۲.۵۴۳.۶۳۱	سربار
۵۶.۲۰۲.۸۴۴.۸۵۸	۳۸.۱۳۱.۱۷۱.۵۹۰	۱۴.۳۱۷.۹۶۰.۰۴۷	۳.۷۵۵.۷۱۳.۲۲۱	

۲-۱۶) مواد و ارزاق مصرفی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۸.۶۶۷.۲۱۰.۹۹۰	ارزاق خریداری شده جهت شرکت مگاموتور
۳.۷۷۵.۵۸۰.۲۵۲	مواد خریداری شده از سرمایه گذاری
۵.۶۷۳.۷۸۶.۳۶۳	محصول آماده خریداری شده از جلیلی
۹.۶۹۹.۰۰۱.۵۹۲	آجیل خریداری شده جهت سایبا
۱.۹۲۲.۱۲۴.۹۲۶	آجیل خریداری شده جهت مگاموتور
۱.۴۸۱.۶۶۶.۵۸۲	سایر
۴۱.۲۱۹.۳۷۰.۷۰۵	جمع

۳-۱۶) هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۵.۸۰۶.۴۸۰.۹۲۹	حقوق و دستمزد
۲.۲۲۵.۴۵۸.۰۱۱	اضافه کار
۱.۵۰۳.۰۹۶.۵۷۲	بیمه سهم کارفرما
۳۹۷.۷۸۶.۳۱۸	مزایای پایان خدمت
۹.۸۳۲.۸۲۱.۷۳۰	



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۴-۱۶) هزینه های سربار شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۱۸.۸۰۴.۷۴۴	حقوق و دستمزد
۶۲.۷۷۶.۱۱۵	اضافه کاری
۳۵.۷۳۰.۶۶۶	بهداشت و درمان
۷۲.۲۳۸.۳۷۸	تعمیر و نگهداری
۱۳.۵۹۸.۰۰۰	تلفن
۱۷.۰۷۲.۵۰۰	آموزش
۳۹.۲۷۲.۲۰۸	پذیرایی
۱۶۴.۶۳۲.۹۵۶	سایر
۶۶۰.۵۴۳.۴۳۵	هدایای غیر نقدی
۴۷۷.۶۸۲.۱۱۲	حمل و نقل
۵۵۶.۱۴۷.۵۳۳	سایر ملزومات مصرفی
۲۱۸.۰۶۳.۴۸۰	آب و برق و گاز مصرفی
۱۲۱.۴۸۰.۳۴۱	ایاب و ذهاب
۸۰.۲۴۰.۴۸۳	کارگران روزمزد
۶۴.۱۸۸.۵۴۵	خدمات مشاوره ای
۳۱.۳۳۶.۷۹۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱.۵۴۶.۶۶۵	بیمه سهم کارفرما
۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	اجاره محل
۳۲۷.۷۵۳.۸۸۶	هزینه استهلاک
۳.۹۷۳.۱۰۸.۸۳۹	جمع

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۷- هزینه های اداری عمومی و فروش:

ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۲۸۹,۴۷۶,۳۴۱
اضافه کار	۱۱۷,۸۹۳,۱۳۷
هزینه ایاب و ذهاب	۴۹,۹۸۲,۳۸۴
هزینه پذیرایی	۱۱,۳۴۲,۰۷۰
سایر هزینه ها	۴۸۹,۶۷۰,۷۶۰
آموزش	۶۹,۲۰۰,۰۰۰
هدایای غیر نقدی	۱۱,۷۳۸,۵۵۷
استهلاک	۵۲,۰۰۱,۴۶۳
جرایم	۱۶۲,۴۵۷,۵۶۰
جمع	۲,۲۵۳,۷۶۲,۲۷۲

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان به مبلغ ۲۳/۰۴۰/۰۰۰ ریال بابت فروش ضایعات میباشد.

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان به مبلغ ۱۹۴/۵۲۲/۰۸۷ ریال بابت سود سپرده در حساب پشتیبان شرکت بوده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
(۱۳۴.۴۷۰.۶۹۱)	زیان عملیاتی
۳۷۹.۷۵۵.۳۴۹	هزینه استهلاک
۴۶۰.۴۸۲.۵۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۷۹.۳۳۷.۰۴۷)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۶.۵۱۰.۰۵۵.۵۶۴)	افزایش حسابهای دریافتی
۱۸.۶۰۷.۷۰۵.۵۶۷	افزایش حسابهای پرداختی
۲.۱۲۴.۱۸۰.۱۲۴	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ بشرح ذیل میباشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله
الف - مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:		
گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	عضو مشترک هیئت مدیره	طبق یادداشت ۱-۲
ب- سایر اشخاص وابسته:		
شرکت ستاره سفیران	همگروه	طبق یادداشت ۵-۳
شرکت تامین گستر تابان	همگروه	طبق یادداشت ۵-۳
شرکت خودرو الکترونیک تابان	همگروه	طبق یادداشت ۵-۳

۲۴- سود انباشته در پایان سال

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

۲۴-۱- تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق اصلاحیه قانون تجارت