

شرکت پیشگامان خوراک تابان (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

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
۲	ب : ترازنامه
۳	ج : صورت سود و زیان ، گردش حساب سود انباشته
۴	د : صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۷	ه : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل ترانزنامه 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 (۲۶)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت داردموارد 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.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴) روش مالی شرکت جهت تعیین بهای تمام شده فرآورده و محصولات تولیدی بگونه ای است که مبتنی بر تسهیم مناسب مخارج نبوده و قابلیت تفکیک ضایعات عادی از غیر عادی را ندارد، از این رو در صورت وجود ضایعات غیر عادی، مخارج مزبور به عنوان بخشی از قیمت تمام شده محصولات تولیدی تلقی گردیده است. طبق استاندارد های 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. باتوجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دستیابی به اطلاعات و مستندات کافی، تشخیص و تعیین میزان ضایعات غیر عادی احتمالی برای این موسسه مقدور نمی باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دیماه 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 میدهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۶) همانگونه که طی یادداشت توضیحی ۹ همراه صورتهای مالی منعکس است، تاسیسات آشپزخانه ای شرکت تحت سر فصل دارانیهای ثابت مشهود به مبلغ ۳۶۲ میلیون ریال در محل استیجاری مورد نصب می باشد. با توجه به مراتب فوق و اینکه مدت اجاره محل مزبور یکسال تعیین شده، لذا چگونگی قابلیت بازیافت تاسیسات مذکور در صورت تغییر احتمالی محل فعالیت شرکت، برای این موسسه محرز نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی بازرس

۷) پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۸ تیرماه ۱۳۹۰ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:



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

الف) رعایت کامل آیین نامه معاملات و ارائه گزارش خریدهای عمده به مجمع هر سه ماه یکبار  
ب) ارائه گزارش به مجمع در خصوص اقدامات انجام شده جهت صرفه جویی در هزینه ها  
ج) تسویه تنخواه گردانها در پایان هر ماه  
د) تعیین تکلیف وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده  
ه) تشکیل تیمی متشکل از مدیریت های امور مالی، توسعه و سرمایه گذاری و منابع انسانی مبنی بر مطالعات راهبردی جهت تدوین و استقرار سیستم های مورد نیاز شرکت (از جمله موضوع بند ۴ گزارش حاضر).  
و) پیگیری های لازم جهت انعقاد قرارداد اجاره ۱۰ ساله با مالک اصلی در خصوص موضوع مندرج در بند ۶ گزارش حاضر

۸) 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 هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده 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.

۹) 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 و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

**مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام**

**۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

**(حسابداران رسمی)**

محمد حسین بدخشانی

رضا معظمی

محمد حسین بدخشانی



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
الی ۲۷	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد مهدی گیامرز (نماینده شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا)
	عضو هیات مدیره	آقای مختار غیائی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علی اصغر نظری (نماینده شرکت ستاره سفیران آینده)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای محسن رحیمی (نماینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد معینیان (نماینده شرکت تامین گستر تابان)



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

ترازنامه  
در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰



ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	ریال	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
بدهیها و حقوق صاحبان سهام									
بدهیهای جاری :									
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶,۰۹۵,۱۵۲,۷۴۷	۲۵,۸۸۵,۰۷۴,۵۶۹	۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵	۴	۲,۴۴۲,۷۰۵,۸۲۹	۲,۴۴۲,۷۰۵,۸۲۹	۴	۲,۴۴۲,۷۰۵,۸۲۹	۲,۴۴۲,۷۰۵,۸۲۹
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۵۱۲,۵۵۲,۸۲۰	۹,۵۰۵,۷۴۲,۷۶۹	۱۳,۶۶۴,۶۱۷,۷۶۷	۱۲	۲۹,۵۹۰,۴۱۵,۱۷۴	۲۹,۵۹۰,۴۱۵,۱۷۴	۵	۲۹,۵۹۰,۴۱۵,۱۷۴	۲۹,۵۹۰,۴۱۵,۱۷۴
ذخیره مالیات	-	-	۲,۸۴۵,۴۳۷,۷۹۷	۱۳	۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳	۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳	۶	۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳	۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳
جمع بدهیهای جاری	۱۸,۶۰۷,۷۰۵,۵۶۷	۳۵,۳۹۰,۸۱۷,۳۳۸	۶۷۹,۲۳۷,۰۴۷		۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷	۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷	۷	۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷	۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷
بدهیهای غیر جاری :									
جمع بدهیهای جاری	۴۶۰,۴۸۲,۵۱۰	۱,۱۶۴,۳۶۰,۷۸۷	۱۸,۶۶۲,۱۸۸,۵۳۶		۲,۳۲۹,۰۰۸,۹۶۳	۲,۳۲۹,۰۰۸,۹۶۳	۸	۲,۳۲۹,۰۰۸,۹۶۳	۲,۳۲۹,۰۰۸,۹۶۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۰۶۸,۱۸۸,۰۷۷	۳۶,۵۵۵,۱۷۸,۱۲۵	۵,۹۲۶,۳۹۴,۰۹۹	۱۴	۷,۱۵۳,۷۲۴,۰۱۶	۷,۱۵۳,۷۲۴,۰۱۶	۹	۷,۱۵۳,۷۲۴,۰۱۶	۷,۱۵۳,۷۲۴,۰۱۶
جمع بدهیها	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶,۸۳۸		۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷	۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷	۱۰	۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷	۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷
حقوق صاحبان سهام :									
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۰۵۰,۹۳۷		۷,۶۶۸,۲۷۷,۱۰۳	۷,۶۶۸,۲۷۷,۱۰۳		۷,۶۶۸,۲۷۷,۱۰۳	۷,۶۶۸,۲۷۷,۱۰۳
تعهد صاحبان سهام	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-							
سرمایه پرداخت شده	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							
وارز سرمایه تعهد شده	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-							
اندوخته قانونی	۳۰۰,۲۵۷۰	۶۴,۹۴۸,۵۳۷							
سود(زیان) انباشته	۵۷,۰۴۸,۸۲۶	۱,۳۳۴,۰۲۲,۱۹۷							
جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۸۱۰,۰۵۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۸,۹۷۰,۷۳۴							
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴,۸۷۸,۲۳۹,۴۷۳	۴۷,۸۵۴,۱۴۸,۸۵۹							
جمع دارائیهها									

یادداشتهای توضیحی همراه جز لانگ صورتهای مالی است

شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

پادداشت	دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷		۲۴,۵۹۷,۱۵۲,۸۹۳	۵۸,۳۰۱,۰۹۶,۴۳۹
۱۸		(۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹)	(۵۶,۲۰۴,۸۴۴,۵۵۸)
		۶,۹۹۱,۰۹۶,۲۱۴	۲,۰۹۶,۲۵۱,۵۸۱
۱۹	(۵,۸۲۹,۴۶۵,۵۳۱)		(۳,۲۵۳,۷۶۲,۲۷۲)
۲۰	۲۳۵,۶۳۹,۷۶۱		۲۳,۰۴۰,۰۰۰
		(۵,۵۹۳,۸۲۵,۷۷۰)	(۳,۲۳۰,۷۲۲,۲۷۲)
		۱,۳۹۷,۲۷۰,۴۴۴	(۱۳۴,۴۷۰,۶۹۱)
۲۱		۲۳۵,۱۸۰,۴۱۸	۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷
		۱,۶۳۲,۴۵۰,۸۶۲	۶۰,۰۵۱,۳۹۶
		(۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴)	-
		۱,۲۳۸,۹۱۹,۳۳۸	۶۰,۰۵۱,۳۹۶
گردش حساب سود(زیان) انباشته			
		۱,۲۳۸,۹۱۹,۳۳۸	۶۰,۰۵۱,۳۹۶
		۵۷,۰۴۸,۸۲۶	-
		۱,۲۹۵,۹۶۸,۱۶۴	۶۰,۰۵۱,۳۹۶
		(۶۱,۹۴۵,۹۶۷)	(۳,۰۰۲,۵۷۰)
		۱,۲۳۴,۰۲۲,۱۹۷	۵۷,۰۴۸,۸۲۶

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است



شرکت پیشگامان خوراک تیان (سهامی خاص)  
صورت جریان وجوه نقد  
برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

یادداشت	دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>			
۲۲	۷۲۱,۹۹۰,۳۸۲	۲,۱۲۴,۱۸۰,۱۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	۵۸,۳۲۴,۷۶۵	۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
			مالیات بر درآمد :
	(۱,۸۶۴,۴۷۶,۶۸۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>			
	(۱,۹۳۵,۷۲۳,۰۲۲)	(۶,۲۷۴,۰۹۵,۴۹۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
	(۲۷۸,۳۰۵,۵۳۵)	(۳۲۱,۷۱۰,۷۸۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
		(۶,۵۹۵,۸۰۶,۲۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		(۴,۲۷۷,۱۰۴,۰۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>			
	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از واریز تعهد صاحبان سهام
		۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
	۹۵۱,۸۰۹,۹۰۴	(۲,۰۲۷,۱۰۴,۰۷۵)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
	۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹	۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

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

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

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

الف- تأسیس 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 تأسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود

د- ایجاد سائلن و ارائه خدمات پذیرایی و پخت و پز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتهای و کارخانجات

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

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

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

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان در طی دوره مورد گزارش برابر ۲۶۸ نفر به صورت قراردادی می باشند.

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**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

**۲- 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 با 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 منظور میگردد.

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

شرح داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله و ۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۲ درصد	مستقیم-نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
تجهیزات	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی

**۳-۳-۱ داراییهای نامشهود**

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

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۶- درآمدها و بهای تمام شده**

۳-۶-۱ درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا ، فروش غذا و ارائه خدمات می باشد . کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای منعقدہ فیما بین با شرکتهای طرف قرارداد و در آمد حاصل از فروش غذا بر اساس قیمت‌های مورد توافق با خریداران بوده که طی لیستی به امضاء طرفین می رسد . در آمد حاصل از ارائه خدمات در ارتباط با خرید غذای آماده جهت مشتریان بوده که خرید و تحویل به مشتری به عهده شرکت بوده است.

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



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۴- موجودی نقد

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

یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۲,۳۹۰,۱۴۹,۰۴۰	۱,۴۱۸,۸۱۹,۷۵۷
صندوق	۳۴,۵۵۶,۷۸۹	-
موجودی تنخواه گردانها	-	۵۴,۰۷۶,۱۶۸
<b>جمع</b>	<b>۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹</b>	<b>۱,۴۷۲,۸۹۵,۹۲۵</b>

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

	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پاسارگارد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۳۲۲/۸۱۰۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	۲,۰۹۰,۱۲۳,۹۸۱	۱,۳۶۶,۶۹۴,۹۳۷
بانک سپه شعبه سایپا (تهران) جاری ۶۳۷۱/۰۹	۳۰۰,۰۲۵,۰۵۹	۲۰۰,۴۶,۰۰۰
بانک پاسارگارد شعبه سایپا (تهران) جاری ۳۲۲/۱۱۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	-	۳۲,۰۷۸,۸۲۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۳۹۰,۱۴۹,۰۴۰</b>	<b>۱,۴۱۸,۸۱۹,۷۵۷</b>

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱ اسناد دریافتی تجاری	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲ طلب از شرکتهای گروه	۱۷,۵۹۷,۹۴۱,۱۴۲	۵۵۹,۴۵۵,۲۱۵
۵-۳ حسابهای دریافتی تجاری	۱۱,۹۹۲,۴۷۴,۰۳۲	۱۳,۶۰۵,۱۶۲,۵۵۲
<b>جمع</b>	<b>۲۹,۵۹۰,۴۱۵,۱۷۴</b>	<b>۱۳,۶۶۴,۶۱۷,۷۶۷</b>



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۵-۱) مانده سال مالی قبل اسناد دریافتی تجاری شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال در دوره مالی مورد گزارش وصول و تسویه گردیده است.

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۶,۰۶۳,۹۱۷,۵۴۴	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۵۰۹,۲۴۲,۹۲۷	۱,۴۸۵,۳۶۸,۰۵۱	شرکت ستاره سفیران آینده - طلب بابت فروش غذا
۹,۷۰۴,۹۱۷	۲۸,۶۵۲,۷۲۹	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان بابت فروش غذا
۴۰,۵۰۷,۳۷۱	۲۰,۰۰۲,۸۱۸	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - بابت فروش غذا
<b>۵۵۹,۴۵۵,۲۱۵</b>	<b>۱۷,۵۹۷,۹۴۱,۱۴۲</b>	<b>جمع</b>

۵-۳) مانده حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۵۱,۵۱۷,۳۴۷	۵,۲۱۰,۴۱۵,۷۱۴	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایبا - دستمزد طبخ
۹۶۲,۴۹۷,۰۷۸	۲,۰۲۸,۰۳۶,۴۸۳	شرکت گاو خودرو - فروش غذا
۳,۴۰۹,۰۸۳,۳۳۱	۱,۵۸۵,۴۹۷,۲۰۸	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۸۷,۴۳۴,۵۹۱	۸۱۴,۵۰۶,۵۲۶	شرکت سازه گستر سایبا - دستمزد
-	۶۷۱,۹۱۴,۹۲۰	شرکت سیکو - فروش غذا
۳۲۳,۹۷۳,۷۰۹	۵۶۵,۲۶۸,۴۴۰	شرکت امداد خودرو سایبا - فروش غذا
۱,۲۷۰,۶۵۱,۵۹۵	۳۵۹,۸۶۴,۸۷۳	شرکت سایبا یدک - دستمزد طبخ
-	۳۵۴,۰۸۸,۸۹۴	بنیان توسعه صنعت خودرو (تابکو)
۹۶,۰۲۴,۶۱۹	۱۹۹,۵۳۵,۹۱۹	اداره سهام سایبا - فروش غذا
۱۶۹,۵۱۵,۹۳۶	۴۸,۱۴۱,۰۲۷	شرکت سایبا لجستیک - فروش غذا
-	۴۱,۵۳۰,۸۹۸	فدراسیون اتومبیلرانی - فروش غذا
۲۰,۴۵۵,۰۵۳	۳۰,۹۹۹,۸۶۵	شرکت سایبا خمین - فروش غذا
۶۰,۱۳۳,۹۴۶	۲۱,۸۸۸,۱۹۶	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایبا - فروش غذا
۲۱,۲۴۸,۳۸۵	۲۱,۲۴۸,۳۸۵	شرکت مهندسی اندیشه ورزش خودرو سایبا - فروش غذا
-	۱۸,۲۳۶,۹۲۷	همراه خودرو تابان
۹۹,۸۲۶,۷۱۵	۱۵,۹۵۵,۳۱۵	شرکتهای متفرقه - فروش غذا
۲۱,۹۲۸,۶۰۴	۳,۵۷۶,۶۸۹	شرکت رینگ سایبا - فروش غذا
۱۰,۸۷۱,۶۲۳	۱,۷۶۷,۷۵۳	شرکت سایبا سیلندر - فروش غذا
<b>۱۲,۶۰۵,۱۶۲,۵۵۲</b>	<b>۱۱,۹۹۲,۴۷۴,۰۳۲</b>	<b>جمع</b>

مؤسسه حسابرسی  
**کاربرد ارقام**  
**گزارش**

**شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۶۳,۱۲۳,۸۴۷	۳,۷۶۷,۱۶۷,۳۰۴	۶-۱	سپرده ها و ودایع دریافتنی
-	۱,۱۳۰,۷۶۸,۹۸۹		وام خرید سهام
-	۶۰۵,۹۸۷,۴۱۹	۶-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۰۴,۱۶۳		وام کارکنان
۸,۳۷۳,۹۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳	اسناد دریافتنی
۱۸۹,۳۷۵,۰۰۰	-		حسابهای دریافتنی شرکتها
۲,۵۶۵,۰۰۰	۱۷,۲۷۸,۷۹۸		سایر
<b>۲,۸۴۵,۴۳۷,۷۹۷</b>	<b>۵,۶۴۶,۶۰۶,۶۷۳</b>		<b>جمع</b>

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۲۲,۳۶۰,۱۴۰	۲,۱۸۶,۴۳۸,۷۹۵	۶-۱-۱	سپرده حسن انجام کار
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲	سپرده شرکت در مناقصه
۶۹۰,۷۶۳,۷۰۷	۹۴۰,۷۲۸,۵۰۹	۶-۱-۳	سپرده بیمه پیمانکاری
<b>۲,۵۶۳,۱۲۳,۸۴۷</b>	<b>۳,۷۶۷,۱۶۷,۳۰۴</b>		<b>جمع</b>

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۰,۵۲۶,۹۴۲	۱,۸۳۴,۹۹۱,۰۸۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۳۱,۸۳۳,۱۹۸	۳۵۱,۴۴۷,۷۱۵	شرکت مگاموتور
<b>۱,۰۲۲,۳۶۰,۱۴۰</b>	<b>۲,۱۸۶,۴۳۸,۷۹۵</b>	<b>جمع</b>



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲-۱-۶) سپرده شرکت در مناقصه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
—	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	مرکز تحقیقات و نوع آوری صنایع خودرو
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت زامباد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت سایکو
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۳-۱-۶) سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقد شده متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۳,۹۴۳,۱۸۵	۳۸۸,۲۶۵,۲۰۵	شرکت مگاموتور
۴۵۰,۳۶۳,۴۷۸	۲۵۸,۷۷۴,۰۰۶	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۶۸,۶۲۷,۰۷۵	۱۸۴,۳۷۵,۸۵۰	شرکت سایپا یدگ
۱۷,۹۲۹,۹۶۹	۷۰,۱۶۳,۹۶۹	شرکت سازه گستر
—	۳۱,۴۵۶,۶۹۵	شرکت سایپا لجستیک
—	۷,۷۹۲,۷۸۴	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۶۹۰,۷۶۳,۷۰۷	۹۴۰,۷۲۸,۵۰۹	جمع

۲-۶) مانده حساب فوق به مبلغ ۶۰۵/۹۸۷/۴۱۹ ریال مربوط به اعتبار مالیاتی، مالیات بر ارزش افزوده خریدهای انجام شده میباشد که با توجه به پیش

ثبت نام انجام شده در سایت امور مالیاتی تعیین و تکلیف نهایی صورت خواهد گرفت.

۳-۶) مانده اسناد دریافتی به مبلغ ۳۰ میلیون ریال در ارتباط با وام دریافتی توسط آقای علیرضا محمد آقایی به سررسید ۱۳۹۰/۰۹/۰۴ می باشد.



شرکت بیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۷- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال	
-	۲۵۳,۶۷۷,۱۷۷	موجودی ملزومات مصرفی
-	۳۹,۰۷۳,۴۲۸	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
-	۱,۸۹۵,۸۹۷	موجودی ملزومات فنی
	۴۸۸,۶۱۵	سایر
۰	۳۹۵,۱۳۵,۱۱۷	جمع

۷-۱- باتوجه به نوع فعالیت شرکت و تهیه مواد اولیه به میزان بخت روزانه از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا، شرکت فاقد موجودی مواد اولیه در انبار میباشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷۹,۲۳۷,۰۴۷	۲,۵۴۳,۷۱۳,۷۳۳	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
-	۳۶,۸۲۶,۷۵۴	۸-۲	پیش پرداخت هزینه ها
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳	پیش پرداخت قراردادها
۶۷۹,۲۳۷,۰۴۷	۲,۶۲۲,۵۴۰,۴۸۷		جمع
-	(۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴)		انتقال به جدول ذخیره مالیات
۶۷۹,۲۳۷,۰۴۷	۲,۲۲۹,۰۰۸,۹۶۳		





**شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۸-۱- پیش پرداخت‌های مندرج در ترازنامه مربوط به کسر ۵٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۰,۲۶۲,۴۷۸	۱,۶۱۳,۶۲۱,۷۰۲	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۴۲,۴۱۶,۵۲۵	۴۹۰,۴۱۴,۱۴۹	شرکت شگاموتور
۶۸,۶۲۷,۰۷۵	۱۸۴,۲۷۵,۸۵۰	شرکت سایپادک
—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۷,۹۲۹,۹۶۹	۷۰,۳۰۶,۶۹۹	شرکت سازه گستر
—	۵۱,۰۷۹,۳۷۲	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
—	۳۱,۴۵۶,۶۹۵	شرکت سایپا لجستیک
—	۲,۶۵۹,۲۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
<b>۶۷۹,۲۳۷,۰۴۷</b>	<b>۲,۵۴۳,۷۱۳,۷۳۳</b>	<b>جمع</b>

۸-۲- پیش پرداخت هزینه ها شامل ۳۱/۶ میلیون ریال هزینه های شارژ سالیانه مجتمع صنعتی تپا و ۵/۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا بوده است .

۸-۳- پیش پرداخت قراردادها به مبلغ ۴۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال به شرکت خدمات مشاوره ای بهبود گران نوین جهت استقرار سیستم مدیریت یکپارچه پرداخت گردیده است .





۹- داراییهای ثابت مشهود  
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	
تاسیسات آشپزخانه ای	۲,۳۷,۴۵۲,۲۶۰	۶۰۴,۴۳۸,۷۲۵	-	۳,۶۴۱,۸۸۰,۹۹۵	۱,۵۶۹,۳۱۵	۱۷۹,۳۲۷,۳۹۱	۱۸۰,۷۹۶,۷۰۶	۳,۶۶۱,۰۸۴,۲۸۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۶۳۹,۱۰۷,۷۴۹	۳۵۶,۳۷۷,۶۲۲	-	۱,۹۹۵,۳۸۵,۳۷۱	۱۱۱,۴۸۵,۲۴۲	۲۴۴,۲۴۶,۶۲۴	۳۳۵,۷۱۱,۸۶۶	۱,۶۵۹,۶۷۳,۵۰۵	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
وسایل نقلیه	۹۲۸,۳۲۵,۰۰۰	-	-	۹۲۸,۳۲۵,۰۰۰	۱۹۶,۶۴۹,۳۷۵	۱۸۴,۰۲۱,۴۵۰	۳۸۰,۶۷۰,۷۲۵	۵۴۷,۶۵۴,۳۷۵	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
اثاثیه و منسوبات	۶۶۹,۴۱۰,۴۸۸	۸۹۸,۳۷۱,۰۶۵	-	۱,۵۶۷,۵۸۱,۵۵۳	۳۷,۹۹۷,۵۶۶	۱۴۰,۹۱۷,۶۴۰	۱۵۸,۹۱۵,۲۰۶	۱,۴۰۸,۶۶۶,۳۴۷	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
جمع	۶,۳۷۴,۹۵۰,۴۹۷	۱,۸۵۹,۰۷۷,۴۲۲	-	۸,۱۳۳,۱۷۲,۹۱۹	۳۴۷,۷۰۱,۳۹۸	۷۸۰,۳۹۳,۱۰۵	۱,۰۵۶,۹۴۵,۰۳۳	۷,۰۷۷,۰۷۸,۴۱۶	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
داراییهای ثابت موجود در آنبال	-	۷۶,۶۴۵,۶۰۰	-	۷۶,۶۴۵,۶۰۰	-	-	-	۷۶,۶۴۵,۶۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
جمع کل	۶,۳۷۴,۹۵۰,۴۹۷	۱,۹۳۵,۷۲۳,۰۲۲	-	۸,۲۰۹,۸۱۸,۵۱۹	۳۴۷,۷۰۱,۳۹۸	۷۸۰,۳۹۳,۱۰۵	۱,۰۵۶,۹۴۵,۰۳۳	۷,۱۵۳,۷۲۴,۰۱۶	۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۹-۱- داراییهای فوق تا مبلغ شش میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه طی بیمه نامه شماره ۷-۲۷۵-۱۹۹۰/۹/۳۳۱-۸۹ بیمه شده است.

۹-۲- مبلغ ۳/۶۴۱/۸۸۰/۹۹۵ ریال تاسیسات آشپزخانه ای در محل استیجاری شرکت گستر جهت تجهیز آشپزخانه صنعتی انجام پذیرفته است.

۹-۳- اضافات طی دوره ماشین آلات و تجهیزات در ارتباط با خرید هود صنعتی، کانتر حمل، کیاب پرسیک و... می باشد.

۹-۴- افزایش طی دوره اثاثیه از بابت خرید کامپیوتر، لب، تاب، کولر، میز و صندلی و... می باشد.

۹-۵- دارایی موجود در انبار شامل اقلامی می باشد که از شرکت سابقا خریداری شده و تا تاریخ تهیه گزارش از آنها بهره برداری نشده است.

**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۶,۴۸۱,۸۲۸	۵۱۱,۳۷۸,۰۸۷	۸۵,۴۶۳,۲۳۷	۵۹۶,۸۴۱,۳۲۴	مجموعه نرم افزارها
۳,۱۷۵,۰۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	-	۳,۱۷۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
<b>۲۸۹,۶۵۶,۸۲۸</b>	<b>۵۱۴,۵۵۳,۰۸۷</b>	<b>۸۵,۴۶۳,۲۳۷</b>	<b>۶۰۰,۰۱۶,۳۲۴</b>	<b>جمع</b>

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۰۳,۸۲۸,۸۸۶	۲۳,۸۲۲,۰۹۳,۵۷۵	۱۱-۱	بدهی به شرکتهای گروه
۱۱,۵۹۱,۳۱۳,۸۶۱	۲,۰۶۲,۹۸۰,۹۹۴	۱۱-۲	حسابهای پرداختی تجاری (غیر گروه)
<b>۱۶,۰۹۵,۱۵۲,۷۴۷</b>	<b>۲۵,۸۸۵,۰۷۴,۵۶۹</b>		<b>جمع</b>

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۳,۶۱۶,۵۳۶,۵۸۴)	۱۲,۲۲۸,۰۹۵,۳۹۴	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱,۲۸۰,۴۶۹,۶۱۱	۲,۳۶۳,۵۳۳,۰۶۱	فروش غذا و مواد غذایی
-	۶۰,۹۸۰,۵۳۶	علی الحساب دریافتی بابت حقوق
(۲,۸۲۳,۷۵۴,۳۲۷)	-	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱۰,۶۷۳,۶۶۰,۱۸۶	۸,۷۰۰,۰۱۳,۰۰۰	سهم از هزینه اجاره و انبارداری و تشکیلاتی
۴,۵۰۳,۸۲۸,۸۸۶	۲۳,۳۵۲,۶۲۱,۹۹۱	سایر حسابهای فی مابین (دریافت و پرداخت وجوه)
-	۴۶۹,۴۷۱,۵۸۴	جمع
<b>۴,۵۰۳,۸۲۸,۸۸۶</b>	<b>۲۳,۸۲۲,۰۹۳,۵۷۵</b>	شرکت ستاره سفیران آینده
		<b>جمع</b>



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲-۱۱) حسابهای پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۲۴۹,۱۷۰,۰۱۴	شرکت بخت آفرین
۱,۱۷۷,۱۲۸,۱۱۲	۱۶۵,۲۴۵,۷۹۳	شرکت رنگین سرو شیوا (بابت خرید غذا)
-	۱۵۰,۵۸۹,۲۵۰	شرکت بهار پلاستیک
۱,۰۱۴,۹۲۹,۸۹۱	۱۳۹,۸۲۵,۵۰۷	شرکت رنگین طعام یکتا (بابت خرید خدمات طبخ)
-	۷۴,۶۶۹,۰۰۰	بخش مهر
-	۴۵,۷۵۰,۰۰۰	محمد رضا رضائی
-	۳۸,۸۱۴,۰۰۰	فروشگاه ایران تک
-	۳۵,۳۶۰,۵۰۰	الکترو محمد
۵۵,۴۳۷,۶۰۰	۲۷,۰۸۵,۰۰۰	آقای محمد علی شریفیان
-	۲۳,۵۴۸,۹۲۰	بخش البرز
-	۲۰,۷۳۶,۰۰۰	بازرگانی مهرا
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بخش درخشش
-	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	پیمانکاری علیزاده
-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	بخش مولوی
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خانه های پیش ساخته نائین
۵,۵۰۷,۸۲۸,۹۱۶	-	شرکت فجر سازان شرق (بابت خرید آجیل)
۱,۷۸۷,۱۴۵,۰۰۰	-	تواضع (اصل) - (بابت خرید آجیل)
۸۵۴,۵۰۹,۵۰۰	-	فروشگاه مهیا پروتئین (بابت خرید ارزاق)
۵۱۳,۱۳۲,۵۰۰	-	شرکت پارامید تجارت (بابت خرید ارزاق)
۱۲۱,۲۴۲,۰۰۰	-	ایران شکلات (بابت خرید ارزاق)
۱۰,۸۸۶,۴۰۰	-	شرکت خزر شیر (بابت خرید لبنیات)
۲۴,۵۱۵,۰۰۰	-	فروشگاه روناگ پروتئین
۲۱,۴۰۰,۰۰۰	-	تولید و بخش شبلم
۲۵,۲۴۲,۸۱۳	-	رنگین طعام بیتا
۱۴۱,۳۱۵,۲۷۹	-	شرکت تیان گاز
۲۲۷,۷۵۹,۸۴۰	-	شرکت سایا
۸۸,۸۳۰,۰۱۰	۹,۱۸۷,۰۰۰	سایر
۱۱,۵۹۱,۲۱۳,۸۶۱	۲,۰۶۲,۹۸۰,۹۹۴	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۵۷۱,۳۱۷,۱۹۸		حقوق پرداختنی
-	۱,۴۸۹,۶۷۶,۷۳۴		ذخیره عیدی
-	۱,۰۹۲,۶۷۴,۰۰۱		ذخیره کارانه
۸۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰		اجاره پرداختنی (گاوه خودرو)
۳۹۲,۵۹۷,۱۶۸	۶۶۰,۸۶۳,۹۴۶	۱۲-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
-	۴۹۱,۰۶۹,۷۹۹		مجتمع صنعتی تپیا
۳۰۱,۹۸۹,۷۹۵	۴۳۵,۳۱۷,۹۵۸	۱۲-۲	بیمه پرداختنی
-	۴۱۹,۲۸۶,۱۴۱		خدمت بیمه ای رایان سایبا
-	۳۳۶,۴۷۲,۱۶۸		ذخیره باز خرید مرخصی
-	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰		مالیات اجاره
۱۳۷,۸۹۹,۸۳۵	۱۲۱,۶۱۴,۶۷۸		مرخصی پرداختنی کارکنان
۴۹,۶۴۵,۷۷۶	۱۱۷,۶۰۳,۹۹۳		سپرده های پرداختنی- بیمه پیمانکاران
-	۴۲,۱۳۱,۴۸۹		بستانکاران نامشخص
-	۵۲,۳۳۸,۹۱۶	۱۲-۲	مالیات حقوق
-	۲۳,۲۰۹,۱۴۹		ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۴۳,۳۶۰,۱۰۴	۱۴,۴۵۸,۸۱۹	۱۲-۲	مالیات تکلیفی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
۵۰,۹۵۱,۰۷۷	-		مزایای باز خرید خدمت پرداختی - پرسنل مستعفی
۳۴۹,۸۵۹,۰۶۵	۱۳۷,۸۰۷,۷۸۰		سایر
۲,۵۱۲,۵۵۲,۸۲۰	۹,۵۰۵,۷۴۲,۷۶۹		جمع

۱۲-۱- مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی مربوط به مبالغ مندرج در فاکتورهای فروش غذا و خدمات پس از تهاثر مالیاتهای مربوطه به خرید می باشد که به علت عدم ثبت نام تا کنون پرداخت نشده است.

۱۲-۲- مانده حساب بیمه و مالیاتهای پرداختنی در ارتباط با کسورات دیماه ۱۳۹۰ بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه شده است.



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

نحوه تشخیص	۱۳۸۹- میلیون ریال		۱۳۹۰- میلیون ریال		سود (زیان) ایرانی	درآمدشمول مالیات	سال / دوره مالی منتهی به
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	مالیات	مالیات			
	رسیدگی شده	ماده ذخیره	تایید شده	تخصیص	ایرانی		
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴	-	-	۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴	۱,۵۷۴,۱۲۴,۰۹۷	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	۰	۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴	-	-	-	-	
	۰	(۳۹۳,۵۳۱,۵۲۴)	-	-	-	-	جمع
	۰	۰	-	-	-	-	کسر می شود پیش برداختهای مالیاتی
	۰	۰	-	-	-	-	ماده



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
-	۴۶۰,۴۸۲,۵۱۰	
۴۶۰,۴۸۲,۵۱۰	۸۴۸,۰۴۰,۰۶۵	ذخیره تامین شده
-	(۱۴۴,۱۶۱,۷۸۸)	پرداخت شده طی دوره
۴۶۰,۴۸۲,۵۱۰	۱,۱۶۴,۳۶۰,۷۸۷	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه:

سرمایه شرکت مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. تعهد مربوط به سهامداران طی دوره مالی مورد رسیدگی پرداخت و طی روزنامه رسمی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ به ثبت رسیده است. اطلاعات مربوط به سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-ریال	
۹,۹۹۹,۹۶۰	۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	آقای مختار غیائی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سال مالی 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 الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۱۷- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۷۴۸,۲۵۴,۳۱۲	۲,۵۱۵,۱۴۱	۳۰,۷۱۲,۷۹۲,۱۲۰	۴,۱۲۸,۵۴۹	درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
۳,۴۴۳,۸۲۵,۴۶۰	۸۴,۰۶۰	۷,۱۵۴,۳۶۰,۷۷۳	۱۳۴,۱۲۴	فروش محصولات تولیدی
۶,۳۷۸,۹۹۲,۱۳۸	۱۶۸,۱۲۰	-	-	فروش غذای آماده
۳۲,۸۳۰,۰۱۴,۵۲۹	-	-	-	فروش ارزاق
۵۶,۴۰۱,۰۹۶,۴۳۹	-	۳۷,۸۶۷,۱۵۲,۸۹۳	-	جمع
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد ارائه خدمات
۵۸,۳۰۱,۰۹۶,۴۳۹	-	۴۴,۵۹۷,۱۵۲,۸۹۳	-	

۱۷-۱- جدول مقایسه ای فروش و ارائه خدمات و بهای تمام شده مربوط بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰			
سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۲۸,۱۵۹,۶۲۱)	(۳۱,۷۴۰,۹۵۱,۷۴۱)	۳۰,۷۱۲,۷۹۲,۱۲۰	درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
۱,۲۸۹,۳۵۵,۸۳۵	(۵,۸۶۵,۱۰۴,۹۳۸)	۷,۱۵۴,۳۶۰,۷۷۳	فروش محصولات تولیدی
۲۶۱,۰۹۶,۲۱۴	(۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹)	۳۷,۸۶۷,۱۵۲,۸۹۳	جمع
-	-	۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد ارائه خدمات
۲۶۱,۰۹۶,۲۱۴	(۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹)	۴۴,۵۹۷,۱۵۲,۸۹۳	





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۷-۲- درآمد طبخ غذا به شرکتها بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
	ریال	تعداد	
۹,۲۷۵,۴۲۷,۵۰۰	۲۲,۸۲۲,۷۷۴,۸۷۰	۲,۸۲۴,۴۸۰	سایبا
۲,۶۳۱,۰۲۶,۲۷۷	۴,۶۰۰,۷۹۷,۷۵۰	۶۲۲,۳۳۴	مگاموتور
۱,۴۱۳,۷۱۷,۷۴۵	۲,۳۱۳,۹۷۵,۵۰۰	۴۲۰,۵۴۱	سایبا پدک
۴۲۸,۰۸۲,۷۹۰	۹۷۶,۲۴۴,۰۰۰	۲۶۱,۲۰۴	سازه گستر
۱۳,۷۴۸,۲۵۴,۳۱۲	۳۰,۷۱۳,۷۹۲,۱۲۰	۴,۱۲۸,۵۴۹	جمع

۱۷-۳- فروش محصولات تولیدی به تفکیک خریداران به شرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
	ریال	تعداد	
۱,۲۴۲,۴۷۸,۱۳۵	۱,۴۴۹,۳۸۴,۸۹۰	۳۲,۷۹۰	شرکت امداد خودرو
۴۹۳,۸۸۳,۰۳۹	۱,۳۱۸,۰۳۲,۳۹۲	۲۱,۰۹۳	ستاره سفیران
-	۱,۱۵۵,۴۴۲,۳۲۶	۱۹,۵۴۲	مهندسی سیکو
۹۶۲,۴۹۷,۰۷۸	۱,۱۰۸,۳۹۷,۵۴۳	۱۸,۷۹۱	کاوه خودرو
۲۷,۳۷۱,۵۸۴	۴۷۷,۸۲۷,۴۹۹	۸,۸۴۴	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱۹۶,۳۱۸,۵۷۱	۴۲۳,۰۸۷,۲۱۰	۷,۸۱۰	سایبا لجستیک
۳۱۹,۶۸۵,۳۲۶	۳۹۸,۰۲۶,۱۳۹	۶,۸۷۵	اداره سهام
-	۳۵۴,۰۸۸,۸۹۴	۷,۰۸۲	ناپکو
۳۰۱,۷۰۱,۸۲۷	۱۵۵,۸۵۵,۶۶۸	۳,۴۶۵	مهندسی بازرگانی
-	۱۱۵,۶۷۶,۹۵۸	۲,۰۵۷	سایبا خمین
-	۷۴,۳۳۴,۵۱۸	۱,۳۱۱	بازرگانی تعیین گستر تابان
-	۵۷,۹۰۸,۰۸۱	۱,۱۳۵	سایبا سیلندر
-	۵۴,۹۳۳,۸۶۹	۹۹۲	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
-	۵۱,۵۹۶,۰۶۱	۱,۱۶۶	رینگ سایبا
-	۴۱,۵۳۰,۸۹۸	۸۵۴	فدراسیون اتومبیلرانی
-	۱۸,۳۳۶,۹۲۷	۳۱۷	همراه خودرو
۳,۴۴۳,۸۳۵,۴۶۰	۷,۱۵۴,۳۶۰,۷۷۳	۱۳۴,۱۲۴	جمع



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۱۷-۴- طبق مفاد مواد قرارداد منعقد شده فیما بین با شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا بابت نگهداری مواد اولیه شرکت و پکیج و دروچین مواد غذایی مزبور ماهانه مبلغ ۶۷۳/۰۰۰/۰۰۰ ریال دریافت می گردد که به عنوان درآمد ارائه خدمات ثبت گردیده است

۱۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات آرایه شده:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۸۳۲,۸۲۱,۷۳۰	۱۷,۸۸۷,۷۶۳,۷۷۴	دستمزد مستقیم
۳,۹۷۳,۱۰۸,۸۳۹	۱۳,۶۶۴,۶۸۹,۶۴۴	سربار ساخت
۴۱,۳۱۹,۳۷۰,۷۰۵	۴,۹۲۵,۰۵۴,۹۴۰	مواد و ارزاق مصرفی
۱,۱۷۹,۵۴۳,۵۸۴	۲,۱۲۸,۵۴۸,۳۲۱	خدمات خریداری شده و مواد اولیه
<b>۵۶,۲۰۴,۸۴۴,۸۵۸</b>	<b>۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹</b>	

۱۸-۱- علت کاهش مواد و ارزاق مصرفی دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ، توزیع ارزاق در سال قبل بوده که در دوره مالی مورد گزارش ارزاق توزیع نگردیده است .

۱۸-۲- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل ارائه میگردد:

جمع	سهم ارزاق و غذای آماده	سهم آرایه خدمات طبخ غذا	سهم محصولات تولیدی	
۴,۹۲۵,۰۵۴,۹۴۰	-	-	۴,۹۲۵,۰۵۴,۹۴۰	مواد و ارزاق
۱۳,۶۶۴,۶۸۹,۶۴۴	-	۱۳,۳۷۹,۰۳۳,۳۰۳	۳۸۵,۶۵۶,۳۴۱	سربار
۱۷,۸۸۷,۷۶۳,۷۷۴	-	۱۷,۳۳۶,۰۴۶,۸۲۵	۵۶۱,۷۱۶,۹۴۹	دستمزد مستقیم
۲,۱۲۸,۵۴۸,۳۲۱	-	۲,۱۲۸,۵۴۸,۳۲۱	-	خدمات ارائه شده
<b>۳۷,۶۰۶,۰۵۶,۶۷۹</b>	<b>۰</b>	<b>۳۱,۷۳۳,۶۲۸,۴۴۹</b>	<b>۵,۸۷۲,۴۲۸,۲۳۰</b>	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۸۰۶,۴۸۰,۹۲۹	۷,۴۶۶,۴۸۰,۴۹۷	حقوق و دستمزد
۲,۲۳۵,۴۵۸,۰۱۱	۳,۴۲۷,۵۷۵,۸۹۷	اضافه کاری
۱,۵۰۳,۰۹۶,۵۷۲	۲,۵۵۱,۳۸۱,۴۱۶	بیمه سهم کارفرما
۲۹۷,۷۸۶,۲۱۸	۸۱۱,۵۳۱,۵۷۶	مزایای پایان خدمت
-	۳,۶۳۰,۷۹۴,۳۸۸	سایر
۹,۸۳۲,۸۲۱,۷۳۰	۱۷,۸۸۷,۷۶۳,۷۷۴	

۱-۳-۱۸- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۲۰۸,۲۶۴,۰۲۶	حق خواروبار و سسکن
۶۲۳,۷۳۶,۳۱۸	حق اولاد
۱,۲۲۰,۸۶۷,۸۶۱	عیدی و پاداش
۵۷۸,۵۲۶,۳۱۱	بن کارگری
۸۷,۰۶۱,۰۰۲	بیمه تکمیلی
۹۱۲,۳۳۸,۸۷۰	سایر اقلام
۳,۶۳۰,۷۹۴,۳۸۸	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۴-۱۸- هزینه های سربار شامل اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۶,۱۴۷,۵۳۳	۳,۴۰۶,۰۳۴,۷۱۸	سایر ملزومات مصرفی
۳۱۸,۸۰۴,۷۴۴	۱,۴۵۴,۶۳۸,۸۳۶	دستمزد غیر تولیدی
۲۱۸,۰۶۳,۴۸۰	۱,۱۷۰,۸۹۶,۵۴۳	آب و برق و گاز
۴۷۷,۶۸۲,۱۱۲	۱,۰۲۲,۶۷۲,۱۲۲	حمل و نقل
۶۶۰,۵۴۴,۴۳۵	۹۳۱,۵۴۴,۵۲۰	هدایای غیر نقدی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۶۲,۷۷۶,۱۱۵	۷۲۲,۹۵۰,۰۴۶	اضافه کاری
۳۲۷,۷۵۳,۸۸۶	۶۱۶,۷۶۴,۵۲۴	هزینه استهلاک
۷۲,۳۳۸,۳۷۸	۴۴۹,۶۷۵,۴۷۸	تعمیر و نگهداری
۵۱,۵۴۶,۶۶۵	۳۵۰,۲۲۶,۵۵۶	بیمه سهم کار فرما
۱۲۱,۴۸۰,۳۴۱	۲۵۰,۹۴۳,۹۷۱	ایاب و ذهاب
۳۱,۳۳۶,۷۹۲	۱۹۳,۴۹۵,۵۶۸	مزایای پایان خدمت
۶۴,۱۸۸,۵۴۵	۷۷,۱۳۰,۲۲۸	خدمات مشاوره ای
۳۹,۳۷۲,۲۰۸	۳۹,۳۳۳,۶۶۷	پذیرایی
۸۰,۲۴۰,۴۸۳	۳۶,۵۱۴,۵۰۰	کارگران خدماتی
۳۵,۷۳۰,۶۶۶	۳۱,۷۶۷,۰۰۰	بهداشت و درمان
۱۳,۵۹۸,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰	تلفن
۱۷,۰۷۳,۵۰۰	-	آموزش
۱۶۴,۶۳۲,۹۵۶	۹۹۹,۵۲۲,۳۶۷	سایر
۳,۹۷۳,۱۰۸,۸۳۹	۱۲,۶۶۴,۶۸۹,۶۴۴	جمع

۴-۱۸- دلیل افزایش هزینه ها نسبت به سال مالی قبل، افزایش بابت تعداد پرسنل، افزایش تولید و نرخ تورم سال ۹۰ نسبت به سال ۸۹ می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	۱۹- هزینه های اداری عمومی و فروش:
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۲۸۹,۴۷۶,۳۴۱	۱,۸۲۹,۷۵۱,۷۸۱	۱۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۷,۸۹۳,۱۳۷	۴۶۸,۱۲۵,۱۳۶	۱۹-۱	اضافه کار
۱۱,۷۳۸,۵۵۷	۲۴۶,۰۳۷,۰۰۰	۱۹-۲	هدایای غیر نقدی
۴۹,۹۸۲,۳۸۴	۲۱۲,۸۱۳,۹۸۴	۱۹-۱	هزینه ایاب و ذهاب
۵۲,۰۰۱,۴۶۳	۱۴۵,۰۳۷,۸۶۷		استهلاک
۱۶۲,۴۵۷,۵۶۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰		جرایم
۱۱,۳۴۲,۰۷۰	۲۶,۱۶۷,۳۵۸	۱۹-۲	هزینه پذیرایی
۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۱,۴۲۲		آموزش
۴۸۹,۶۷۰,۷۶۰	۲,۷۶۶,۳۷۰,۹۸۳	۱۹-۳	سایر هزینه ها
<b>۲,۲۵۳,۷۶۲,۲۷۲</b>	<b>۵,۸۲۹,۴۶۵,۵۳۱</b>		<b>جمع</b>

۱- ۱۹- علت افزایش حقوق و دستمزد بابت تعرفه اداره کار و افزایش پرسنل ، اضافه کار به علت کار پرسنل در ساعات غیر اداری و جذب نکردن نیروی کافی

هزینه ایاب و ذهاب بابت افزایش تعداد پرسنل و سرویس دهی بهتر به پرسنل .

۲- ۱۹- هزینه پذیرایی بابت همایش ها و مهمانی ها جهت معرفی بیشتر شرکت به شرکتهای و موسسات ، هدایای غیر نقدی بابت افزایش پرسنل اهتمام بیشتر

شرکت به مسائل رفاهی کارکنان

۳- ۱۹- صورت ریز هزینه های تشکیل دهنده و سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد :

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۶۵۸,۰۴۲,۰۱۶	حق مسکن و حق اولاد و عیدی و پاداش
۳۵۰,۱۳۶,۷۶۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۸۸,۱۸۰,۳۶۲	مزایای پایان خدمت
۱۶۷,۱۵۲,۹۷۵	مواد و ملزومات مصرفی
۲۵۶,۷۱۲,۵۶۲	حق المشاوره و حق الزحمه
۱۴۸,۷۵۹,۳۴۷	نرم افزار
۴۵۳,۹۳۰,۹۲۱	اجاره محل ، ماشین آلات ، تعمیر و نگهداری
۲۹۹,۴۲۵,۸۵۱	آب و برق و تلفن ، سوخت و بیمه خودروها
۲۴۴,۰۳۰,۱۸۲	سایر اقلام
<b>۲,۷۶۶,۳۷۰,۹۸۳</b>	



شرکت پیشگامان خوراک تاپان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸,۹۸۰,۱۰۰	-	فروش آجیل
۳,۶۱۲,۲۶۱	-	فروش صبحانه به شرکت ستاره سفیران
۲۱۳,۰۴۷,۴۰۰	۲۳,۰۴۰,۰۰۰	فروش ضایعات
<b>۲۳۵,۶۳۹,۷۶۱</b>	<b>۲۳,۰۴۰,۰۰۰</b>	

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۸,۳۲۴,۷۶۵	۱۲۰,۳۲۷,۷۵۸	سود سپرده
۱۷۶,۸۵۵,۶۵۳	۷۴,۱۹۴,۳۳۹	سایر
<b>۲۳۵,۱۸۰,۴۱۸</b>	<b>۱۹۴,۵۲۲,۰۸۷</b>	جمع

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

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

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۹۷,۲۷۰,۴۴۴	(۱۳۴,۴۷۰,۷۹۱)	سود (زیان) عملیاتی
۷۶۱,۸۰۲,۳۹۱	۳۷۹,۷۵۵,۳۴۹	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۷۰۳,۸۷۸,۲۷۷	۴۶۰,۴۸۲,۶۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹۵,۱۳۵,۱۱۷)	-	افزایش موجودی کالا
(۷۸,۸۲۶,۷۵۴)	(۶۷۹,۲۳۷,۰۴۷)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۸,۷۲۶,۹۶۶,۲۸۳)	(۱۶,۵۱۰,۰۵۵,۵۶۴)	افزایش حسابهای دریافتنی
۱۶,۷۸۳,۱۱۱,۷۷۱	۱۸,۶۰۷,۷۰۵,۵۶۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۷۶,۸۵۵,۶۵۳	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۷۲۱,۹۹۰,۳۸۲</b>	<b>۲,۱۲۴,۱۸۰,۱۲۴</b>	جمع



**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰**

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران بشرح زیر می باشد:

مبلغ	
ریال	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاریس خودرو
<b>۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		الف - مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت:
طبق یاداشت ۱۱-۲	عضو هیات مدیره	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
طبق یاداشت ۵-۳	عضو هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران
طبق یاداشت ۵-۳	عضو هیات مدیره	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
طبق یاداشت ۵-۳	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
		ب- سایر اشخاص وابسته
طبق یاداشت ۱۷-۳	شرکت همگروه	شرکت امداد خودرو سایپا
طبق یاداشت ۱۷-۳	شرکت همگروه	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
طبق یاداشت ۱۷-۳	شرکت همگروه	شرکت همراه خودرو



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲۶- سود انباشته در پایان دوره

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

مبلغ  
ریال

تکالیف قانونی

۱۳۳,۸۹۱,۹۳۴

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

۱۳۳,۸۹۱,۹۳۴

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

