

✕

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۱۵ الی ۲۳	ث) یادداشتهای توضیحی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای راعیت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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



مبانی اظهار نظر مشروط

۴) در سال مالی قبل بر اساس صورت جلسه تنظیمی و ابلاغیه آن طی نامه شماره ۵۰۰۲۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ معاونت بازرگانی شرکت پارس خودرو به شرکت مورد رسیدگی بابت تعدیل بهای غذای فروخته شده مبلغ ۹,۵۹۱ میلیون ریال به حساب درآمد منظور گردیده است. لیکن تاریخ صدور این گزارش متمم قرارداد تعدیل بهای منعقد نشده و در صورت تطبیق حساب تهیه شده با شرکت مذکور مورد تایید واقع نگردیده است. در صورت اصلاح سرفصلهای سود و زیان انباشته و حسابهای دریافتی به مبلغ مذکور کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، با استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) حق بیمه قراردادهای طبخ غذایه موجب مصوبات شورایی عالی تامین اجتماعی با توجه به نوع خدمات محاسبه و مطالبه می گردد. شرکت در سال مالی مورد گزارش طبق رویه مورد عمل در سالهای قبل؛ حق بیمه پروژها را بر مبنای لیستهای حقوق کارکنان شناسایی نموده و از بابت کسری حق بیمه متعلقه؛ ذخیره در حسابها شناسایی نگردیده است. با توجه به سوابق اخذ مفاصا حسابهای بیمه، مبالغ پرداختی بابت کسری حق بیمه به سازمان تامین اجتماعی در سرفصل هزینه های عملیاتی منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق میزان دقیق بدهی حق بیمه متعلق به قراردادهای شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

۷) تامین غذای شرکتهای غیر گروه از اول دیماه توسط آشپزخانه مستقر در دفتر مرکزی انجام شده است و عملاً از محل آشپزخانه استیجاری مستقر در شهرک دانش از تاریخ مذکور استفاده نگردیده است و تنها جهت محل انبار استفاده شده محل آشپزخانه و انبار شهرک دانش به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال در رهن شرکت می باشد با توجه به مراتب فوق استفاده بیمه از داراییهای مورد توصیه می باشد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

۸) مبلغ ۲,۱۸۳ میلیون ریال بابت تعدیل نرخ فروش مواد اولیه به شرکت سایپای کاشان در سرفصل درآمد عملیاتی منظور شده که مبلغ درآمد شناسایی شده مربوط به سال مالی قبل میباشد. در صورت اصلاح سرفصلهای سود و زیان انباشته و سود سال جاری به مبلغ مذکور به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

۹) مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص مالیات آن تا تاریخ صدور این گزارش ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

سایر بندهای توضیحی

۱۰) کسورات قانونی بیمه حقوق کارکنان در موعد مقرر پرداخت نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱) تغییرات اعضای هیات مدیره شرکت از پنج عضو به سه عضو در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. مضافاً اینکه مدت زمان اعضای هیات مدیره (دوسال) به پایان رسیده است.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۲

امیر حسین عسکری زاده ثبت
۲۱۹۹۳
۸۱۱۲۵
علی اصغر شهبازی
۸۰۰۴۴۵



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه	تراژنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گرفش حساب سود(زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۷الی ۲۲	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد مهدی کیامرزی (نماینده شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا)
	مدیر عامل و عضو هیات	آقای محسن رحیمی (نماینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد معینیان (نماینده شرکت تامین گستر تابان)



شرکت پیشگامان خوراک تانیا (سهلی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

(تجدید آرائه شده)		(تجدید آرائه شده)		(تجدید آرائه شده)	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۶۱۱,۵۵۵,۳۲۰	۶۴,۵۸۷,۹۰۳,۹۸۹	۱,۲۳۹,۰۱۰,۲۰۹	۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰	۴	موجودی نقد
۱۷,۳۴۶,۶۲۴,۵۴۳	۲۳,۰۵۸,۴۷۹,۰۴۴	۳۷,۳۷۵,۷۸۳,۲۳۹	۶۰,۴۷۴,۷۱۷,۸۲۴	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸۹۹,۷۱۰,۸۵۶	-	ذخیره مالیات	۱۵,۳۵۲,۳۹۴,۴۴۱	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
		۱۱,۱۶۷,۲۰۳,۲۶۶	۴,۳۵۴,۳۴۱,۸۱۴	۷	موجودی مواد و کالا
		۲,۷۴۳,۸۸۵,۳۱۳	۴,۹۲۰,۳۵۱,۶۶۸	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۵۳,۸۵۷,۸۹۰,۷۱۹	۸۷,۶۴۶,۳۸۲,۰۳۳	۵۴,۸۷۵,۳۴۰,۸۰۳	۸۶,۷۵۴,۶۶۴,۳۵۷		جمع داراییهای جاری
		بدهیهای غیر جاری :			
		۱۰,۷۹۲,۷۱۶,۳۳۹	۱۶,۵۷۳,۴۸۱,۱۰۷	۹	داراییهای ثابت مشهود
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۲۳,۸۳۷,۹۵۹	۱۰	داراییهای نامشهود
۲,۱۵۶,۶۸۹,۸۳۲	۵,۴۴۵,۴۶۵,۲۱۵	۸۳۸,۰۸۴,۵۲۱	۱۷,۱۹۶,۳۱۹,۰۶۶		جمع داراییهای غیر جاری
۵۷,۰۱۴,۵۸۰,۵۵۱	۹۳,۰۹۱,۸۴۸,۲۴۸	۱۱,۶۳۰,۸۰۰,۸۶۰			
		جمع بدهیها			
		حقوق صاحبان سهام :			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (ده میلیون سهم یک هزار ریالی)			
۱۴۶,۶۱۹,۳۱۰	۲۱۴,۹۸۷,۹۱۳	اندرخته قانونی			
(۶۵۵,۰۵۸,۰۹۸)	۶۴۳,۹۴۷,۳۶۲	سود انباشته			
۹,۴۹۱,۵۶۱,۱۱۲	۱۰,۸۵۸,۹۳۵,۱۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام			
۶۶,۵۰۶,۱۴۱,۶۶۳	۱۰۳,۹۵۰,۷۸۳,۴۲۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
		جمع داراییها			



یادداشتهای توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت بیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۱
	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۷	۹۹,۹۶۶,۷۹۱,۶۱۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۸	(۹۲,۴۷۲,۱۵۵,۵۸۱)
سود ناخالص		۷,۴۹۴,۶۳۶,۰۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۶,۴۳۹,۳۴۵,۴۹۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰	۹۵۲,۲۶۷,۳۶۰
		(۵,۴۸۷,۰۷۸,۱۳۷)
سود (زیان) عملیاتی		(۷,۳۹۴,۵۷۹,۳۶۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	۲,۰۰۷,۵۵۷,۸۹۹
سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات		۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶
مالیات		۲,۱۳۵,۳۰۲,۹۳۵
سود (زیان) خالص		(۵۰۱,۸۸۹,۴۷۵)
		۱,۶۳۳,۴۱۳,۴۶۰
		۱,۳۶۷,۳۷۴,۰۶۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۶۳۳,۴۱۳,۴۶۰	۱,۳۶۷,۳۷۴,۰۶۰	
سود انباشته در ابتدای سال	۱,۲۳۴,۰۲۲,۱۹۷		۲۰۶,۸۱۷,۰۸۱
تعدیلات سنواتی	(۲,۴۴۰,۸۲۳,۰۸۲)		(۸۶۱,۸۷۵,۱۷۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱,۲۰۶,۸۰۰,۸۸۵)	(۶۵۵,۰۵۸,۰۹۸)	
سود قابل تخصیص	۴۲۶,۶۱۳,۵۷۵	۷۱۲,۳۱۵,۹۶۲	
سود سهام مصوب سال قبل	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-
اندوخته قانونی	(۸۱,۶۷۰,۶۷۳)		(۶۸,۳۶۸,۷۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱,۰۸۱,۶۷۰,۶۷۳)	(۶۸,۳۶۸,۷۰۰)	
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۶۵۵,۰۵۸,۰۹۸)	۶۴۳,۹۴۷,۲۶۲	

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
ریال	ریال	سال مالی منتهی به	۳۰ دیماه ۱۳۹۲	
				فعالیت‌های عملیاتی :
۶,۱۲۳,۲۱۲,۸۹۲	۸,۳۶۳,۸۳۹,۲۶۵			۲۲ جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶	۲۲۱,۲۲۰,۲۰۳			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
				مالیات بر درآمد :
(۲,۲۴۳,۱۳۱,۰۶۹)	(۸۹۹,۷۱۰,۸۵۶)			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۴,۷۵۳,۷۵۳,۵۱۴)		(۷,۱۹۷,۱۹۰,۲۱۱)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۳۹,۶۴۳,۵۰۰		۲۵,۳۹۰,۰۰۰		وجوه خالص از فروش دارایی ثابت
(۴۷۹,۴۱۲,۴۶۵)		-		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
(۵,۱۹۳,۵۲۳,۴۷۹)	(۷,۱۷۱,۸۰۰,۲۱۱)			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۱۸۵,۶۹۵,۶۲۰)	۵۱۳,۵۴۸,۴۰۱			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی :
				وجوه حاصل از واریز تعهد صاحبان سهام
				جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۱۸۵,۶۹۵,۶۲۰)	۵۱۳,۵۴۸,۴۰۱			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲,۴۲۴,۷۰۵,۸۲۹	۱,۲۲۹,۰۱۰,۲۰۹			مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۲۳۹,۰۱۰,۲۰۹	۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰			مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-			مبادلات غیر نقدی



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ در اداره ثبت شرکتها 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 - مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا - بلوار بوستان - نبش خیابان هفتم غربی

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 ارائه خدمات پذیرایی و بخت 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 ۴۴۲ نفر به صورت قراردادی می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه نیز استفاده شده است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دسامبر ۱۳۹۲

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 با بکارگیری روش میانگین موزون جهت کلبه 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 سودوزیان 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 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- 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 مستقیماً 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 منعقد 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.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
۴-۱	۱,۷۳۷,۰۸۹,۵۷۴	۸۲۴,۱۸۵,۵۶۱	موجودی نزد بانکها
	۱۵,۴۶۹,۰۳۶	۱۹۳,۹۰۱,۳۴۲	صندوق
	-	۲۲۰,۹۲۳,۳۰۶	اسناد در جریان وصول
	<u>۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰</u>	<u>۱,۲۳۹,۰۱۰,۲۰۹</u>	جمع

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

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
بانک سپه شعبه سایپا (تهران) جاری ۶۳۷۱/۹	۱,۶۹۳,۴۳۶,۳۱۶	۶۶,۰۰۱,۳۹۱	
بانک پاسارگارد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۲۰۴۹۹/۲-۱۰۰۰۱۰۰۰۰۲۲۲/۸۱	۴۳,۶۵۳,۳۵۸	۷۵۸,۱۸۴,۱۷۰	
	<u>۱,۷۳۷,۰۸۹,۵۷۴</u>	<u>۸۲۴,۱۸۵,۵۶۱</u>	جمع

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
۵-۱	۵۹,۰۴۰,۱۰۰,۷۶۱	۳۵,۹۸۸,۴۹۰,۰۴۵	حسابهای دریافتی تجاری
۵-۲	۱,۳۰۲,۲۳۷,۱۱۲	۱,۳۸۷,۲۹۳,۱۹۴	طلب از شرکتهای گروه
۵-۳	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	-	اسناد دریافتی تجاری
	<u>۶۰,۴۷۴,۷۱۷,۸۲۴</u>	<u>۳۷,۳۷۵,۷۸۳,۲۳۹</u>	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۵-۱) مانده حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۷۳,۸۰۰,۰۶۴	۲۰,۶۶۴,۴۲۵,۱۵۲	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان - فروش غذا
۱۱,۱۱۸,۵۷۹,۶۱۹	۱۴,۹۷۵,۳۶۷,۲۲۴	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۹,۳۷۷,۹۹۳,۰۴۴	۱۱,۶۶۴,۲۵۸,۵۳۶	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۱,۴۵۷,۲۹۳,۹۳۲	۳,۱۱۱,۱۲۴,۳۵۶	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۱,۸۹۲,۲۵۹,۴۳۹	۲,۲۷۰,۵۷۲,۳۱۳	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
۹۸۷,۱۴۷,۳۵۵	۱,۴۹۳,۰۷۱,۴۸۳	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
-	۱,۲۶۲,۸۴۰,۴۹۰	شرکت فنر سازی زر - فروش غذا
۶۰۷,۴۶۵,۳۵۷	۱,۱۸۸,۷۶۸,۴۳۸	شرکت اروند خودرو - فروش غذا
۹۸۱,۴۸۲,۲۳۶	۹۸۱,۴۸۲,۲۳۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (تاپکو) - فروش غذا
۴۰۷,۴۶۳,۵۳۴	۴۴۵,۷۰۸,۹۰۸	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۶۸۳,۰۲۲,۷۲۰	۲۸۷,۴۰۰,۰۲۲	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو) - فروش غذا
۷۷۴,۱۶۳,۴۴۰	۲۳۸,۶۹۰,۵۶۶	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
-	۱۲۳,۸۳۷,۹۲۳	شرکت سنان شیمی تابان - فروش غذا
-	۹۳,۳۱۱,۱۸۵	شرکت توسعه و نوآوری شهر - فروش غذا
۳۳,۶۲۰,۲۶۲	۳۸,۹۶۰,۵۶۲	اورنگ (بیمه) - فروش غذا
۲۶۴,۸۹۵,۰۵۳	۳۳,۵۴۳,۷۸۸	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا - فروش غذا
-	۳۲,۸۴۷,۷۶۳	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید - فروش غذا
-	۱۷,۴۲۰,۸۵۰	صنایع شیمیایی آریا سولار - فروش غذا
۳۲۹,۳۰۳,۹۹۰	۱۱۶,۵۷۴,۰۶۶	شرکتهای متفرقه - فروش غذا
۳۵,۹۸۸,۴۹۰,۰۴۵	۵۹,۰۴۰,۱۰۰,۷۶۱	جمع

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵.۲۲۷.۰۳۳.۷۱۰ ریال از مطالبات فوق به شرح ذیل وصول گردیده است.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۸,۶۲۵,۷۴۶,۸۲۶	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۴,۳۶۸,۲۹۶,۴۲۷	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگاموتور
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اروند خودرو
۳۷۱,۰۰۱,۷۷۶	شرکت سایپا یدک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا لجستیک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فنر سازی زر
۳۲,۷۸۸,۹۸۹	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید - فروش غذا
۷۹,۱۹۹,۶۹۲	شرکتهای متفرقه - فروش غذا
۱۵,۲۲۷,۰۳۳,۷۱۰	جمع

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۴۲,۹۸۴,۴۷۶	۱,۱۸۲,۵۴۶,۹۹۲
۹۲,۵۷۰,۳۲۸	۹۲,۸۲۰,۳۷۴
۲۳,۹۰۱,۳۴۵	۲۳,۹۰۱,۳۴۵
۲۷,۸۳۷,۱۴۵	۲,۹۶۸,۶۰۱
۱,۳۸۷,۲۹۳,۱۹۴	۱,۳۰۲,۲۳۷,۱۱۲

شرکت ستاره سفیران آینده - بابت فروش غذا
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان - بابت فروش غذا
همراه خودرو تابان - بابت فروش غذا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - بابت فروش غذا
جمع

۵-۳) مانده اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱

شرکت تولیدی مهندسی اتبین - فروش غذا

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۰۶,۸۸۷,۵۲۹	۱۳,۷۳۵,۴۶۲,۶۲۷	۶-۱
۸۰۱,۰۶۶,۳۷۳	۱,۵۶۳,۴۴۶,۶۶۴	
۲۷۲,۲۴۲,۶۷۴	۵۳,۵۸۵,۳۵۰	
۱۸۷,۰۰۶,۶۹۰	-	
۱۱,۱۶۷,۲۰۳,۲۶۶	۱۵,۳۵۲,۳۹۴,۴۴۱	

سپرده ها و ودایع دریافتنی
وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (پرسنل)
وام کارکنان
سایر (جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب تنخواه)
جمع

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۲۹,۵۱۳,۳۸۱	۶,۵۵۱,۸۴۵,۶۷۱	۶-۱-۱
۲,۷۷۷,۳۷۴,۱۴۸	۵,۴۸۳,۵۱۶,۹۵۶	۶-۱-۲
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۹,۹۰۶,۸۸۷,۵۲۹	۱۳,۷۳۵,۴۶۲,۶۲۷	

سپرده بیمه نزد کارفرمایان
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
سپرده اجاره آشپزخانه دانش
سپرده شرکت در مناقصه
جمع



شرکت پشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱-۶) سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقدہ فروش و طبخ غذا از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۴۲,۶۱۱,۱۰۹	۲,۴۹۸,۸۴۲,۸۴۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۸۵۴,۹۰۴,۴۵۳	۱,۵۷۸,۱۶۱,۹۰۳	شرکت پارس خودرو
۱,۰۹۴,۰۲۲,۰۲۱	۸۹۷,۰۳۱,۴۲۰	شرکت مگاموتور
۲۵۵,۰۹۵,۱۰۹	۶۱۷,۵۹۷,۷۵۸	شرکت خودرو سایپا کاشان
۳۰۹,۷۸۳,۵۶۷	۵۱۰,۴۵۴,۱۹۲	شرکت سایپا یدک
۱۳۶,۶۱۶,۶۶۵	۱۷۳,۵۶۷,۶۳۵	شرکت سازه گستر
۲۳,۸۸۵,۶۶۰	۱۵۰,۴۴۶,۰۰۵	شرکت گروه بهمن
۷۵,۳۵۰,۴۶۹	۷۵,۳۵۰,۴۶۹	شرکت سایپا لجستیک
۳۷,۲۳۴,۳۲۸	۵۰,۳۹۳,۴۴۱	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۵,۳۲۹,۵۱۳,۳۸۱	۶,۵۵۱,۸۴۵,۶۷۱	جمع

سپرده های فوق پس از پایان هر قرارداد و اخذ مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی وصول خواهد شد.

۱-۲) سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقدہ با شرکت های ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۷۱,۲۹۶,۳۵۵	۳,۳۵۴,۵۶۱,۸۵۸	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۸۵۴,۹۰۴,۴۵۳	۱,۵۷۸,۱۶۱,۹۰۳	شرکت پارس خودرو
۲۵۱,۱۷۳,۳۴۱	۵۵۰,۷۹۳,۱۹۶	شرکت مگاموتور
۲,۷۷۷,۳۷۴,۱۴۸	۵,۴۸۳,۵۱۶,۹۵۶	جمع

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۴۹,۱۰۳,۶۵۶	۳,۴۵۵,۷۳۴,۹۵۲	موجودی مواد اولیه
۹۶۶,۴۹۳,۲۰۶	۷۵۹,۳۹۱,۰۴۷	موجودی ملزومات مصرفی
۲۶,۵۵۷,۷۲۵	۲۳,۶۵۴,۰۱۰	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
۱,۲۱۷,۵۹۷	۶,۲۹۴,۵۷۷	موجودی ملزومات فنی
-	۹,۰۳۷,۲۲۸	موجودی کاردر جریان ساخت
۴۹۵,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۸,۰۲۹	-	موجودی ارزاق و کالای خریداری شده
۲,۷۴۳,۸۸۵,۲۱۳	۴,۲۵۴,۴۴۱,۸۱۴	جمع

موجودی مواد اولیه و ملزومات تا سقف مبلغ ۳/۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

شرکت پشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دسامبر ۱۳۹۲

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
۲,۱۰۰,۴۵۸,۸۷۶	۳,۹۸۰,۱۲۶,۷۷۵		پیش پرداخت قراردادها (مربوط به پروژه کاشان)
۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۵۵۶,۷۸۳		سایر
-	۲۷,۶۶۸,۱۱۰		جمع
۲,۳۴۹,۴۵۸,۸۷۶	۴,۹۲۰,۳۵۱,۶۶۸		

۸-۱- پیش پرداختهای مندرج در ترازنامه مربوط به کسر ۳٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد میباشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۲۳۴,۳۰۰,۱۸۱	۲,۰۴۹,۴۸۶,۶۸۳	شرکت پارس خودرو
۵۷۰,۷۶۳,۶۴۱	۱,۰۰۴,۶۶۰,۹۱۱	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۵۳,۰۵۷,۰۶۶	۳۷۰,۵۵۸,۶۵۵	شرکت مگاموتور
۴۲۳,۴۳۰,۳۹۷	۳۱۳,۶۶۸,۶۰۳	شرکت سایپا ایدک
۲۴۱,۱۵۶,۴۹۲	۲۳۰,۹۱۴,۷۵۵	شرکت سازه گستر
۱۰۵,۲۰۵,۰۴۶	۱۲۷,۴۷۵,۶۲۸	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۱۰۷,۳۷۰,۲۰۳	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	شرکت گروه بهمن
۱۴,۳۳۱,۳۹۶	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	شرکت سایپا لجستیک
۶۸,۷۳۴,۰۶۷	۶۸,۷۳۴,۰۶۷	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶	جمع
۴,۱۰۷,۶۰۷,۷۵۵	۴,۸۶۴,۰۶۷,۵۳۶	کسر می شود:
(۲,۰۰۷,۱۴۸,۸۷۹)	(۸۸۳,۹۴۰,۷۶۱)	ذخیره مالیات
۲,۱۰۰,۴۵۸,۸۷۶	۳,۹۸۰,۱۲۶,۷۷۵	جمع



۱۳۹۲/۱۰/۳۰

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

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	یادداشت
پایان دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	پایان دوره	ابتدای دوره	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
۲,۳۷۱,۳۰۹,۰۹۱	۲,۳۸۹,۹۹۳,۰۵۰	۶۹۱,۳۲۷,۰۹۱	۲۵۳,۳۲۰,۰۸۷	۲۳۷,۱۵۰,۴۰۶	۹-۱
۲,۳۲۰,۹۰۵,۱۵۸	۱,۰۷۲۴,۱۶۳,۴۵۱	۱,۳۳۲,۵۸۵,۴۰۰	۶۳۱,۷۸۲,۹۳۷	۲,۸۰۹,۳۳۵,۹۹۵	تاسیسات آبیروخانه ای - مجتمع تانان گستر
۲۸۳,۲۵۷,۹۹۵	۳۳۵,۱۳۴,۴۰۹	۶۷,۰۱۹,۰۷۱	۱۱۵,۲۳۲,۷۸۶	۶,۲۹۹,۹۱۷,۸۳۰	۹-۲ تجهیزات آبیروخانه - شرکت سایپا
۱۸۰۷,۶۹۷,۷۷۷	۲,۰۹۱,۹۰۵,۴۲۸	۸۲۱,۴۵۲,۹۷۹	۳۷۸,۵۷۲,۳۷۹	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳ وسائل نقلیه
۲,۶۶۵,۹۲۸	۵۳۳,۵۷۴	۲,۹۲۱,۵۲۶	۲,۱۳۲,۳۵۴	۵۱۲,۷۸۴,۰۰۰	۹-۴ اتانیه و تصفوات
۷,۹۸۵,۹۲۵,۸۲۹	۱۶,۵۱۱,۲۲۹,۷۲۲	۷,۵۰۸,۴۰۷,۶۳۷	۱,۲۹۱,۰۳۵,۴۴۲	۲,۷۶۰,۱۲۳,۴۰۰	۹-۵ اجزای آلات
۶۶,۶۵۷,۱۰۰	۶۲,۲۵۱,۳۸۵	-	-	۷,۱۵۶,۲۰۵,۹۲۶	جمع
۷,۷۶۰,۱۳۳,۴۰۰	۶۲,۲۵۱,۳۸۵	(۲۵,۳۹,۰۰۰)	۶۲,۲۵۱,۳۸۵	۴۶,۶۵۷,۱۰۰	داراییهای ثابت موجود در بازار
۱۰,۷۲۹,۷۱۶,۳۳۹	۱۶,۵۷۳,۴۸۱,۱۰۷	۳,۵۰۸,۴۰۷,۶۳۷	۱,۳۹۱,۰۳۵,۴۴۲	۷,۱۹۷,۱۹۰,۲۱۱	پیش پرداخت سربهای ای
۱۰,۷۲۹,۷۱۶,۳۳۹	۱۶,۵۷۳,۴۸۱,۱۰۷	۳,۵۰۸,۴۰۷,۶۳۷	۱,۳۹۱,۰۳۵,۴۴۲	۱۰,۱۲۹,۹۶۵,۱۳۳	جمع کل

۹-۱- تأسیسات آبیروخانه متعلق به شرکت میبایند که بر اساس عمر مفید به شرح قانون مالیات‌های مستقیم استهلاک آنها محاسبه و در دفاتر ثبت می گردد.

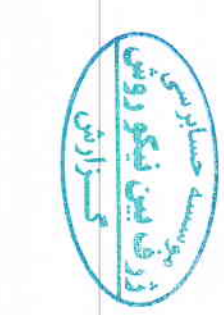
۹-۲- اقسانات طی دوره تجهیزات آبیروخانه در ارتباط با ساخت و راه اندازی پروژه سایپا تهران به مبلغ ۱۳,۶۱۲,۳۸۰,۶۱۳ ریال بهمن ماه ۱۳۹۲ تسلیس قرارداد ۵ ساله مستهلکی می شود همچنین خرید اجاق گاز، یخچال، کولر، کف، کابینت، کولر، میز و صندلی و... می باشد.

۹-۳- جهت پروژه شهرک دانس، مبلغ ۱۲,۵۲۲,۱۸۲,۵۲۲ ریال جهت پروژه پستگاهان و مبلغ ۹۵,۴۲۸,۰۹۵ ریال جهت پروژه سایپا کاشان می باشد.

۹-۴- وسائل نقلیه تحت پوشش بیمه شخص ثالث می باشد.

۹-۵- اقسانات طی دوره اتانیه و تصفوات شامل خرید کامپیوتر، لب، کابینت، کولر، میز و صندلی و... می باشد.

۹-۶- دارایی موجود در انبار به مبلغ ۲۸۵,۳۸۵ ریال شامل اقسالی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش از آنها بهره برداری نشده است و کاهش دارای ثابت موجود در بازار به مبلغ ۲۵,۳۹۰,۰۰۰ ریال مربوط به فروش اقلام مستعمل که به خرید به فروش رسیده است.



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۴,۸۸۸,۵۲۱	۶۱۹,۶۴۱,۹۵۹	(۴۵۶,۵۹۰,۸۳۰)	۱,۰۷۶,۲۳۲,۷۸۹
۳,۱۷۵,۰۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	-	۳,۱۷۵,۰۰۰
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰
۸۳۸,۰۸۴,۵۲۱	۶۲۲,۸۳۷,۹۵۹	(۴۵۶,۵۹۰,۸۳۰)	۱,۰۷۹,۴۲۸,۷۸۹

مجموعه نرم افزارها
حق الامتیاز تلفن
سایر
جمع

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

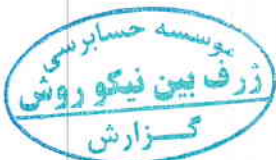
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۵۲۶,۵۵۶,۰۱۶	۶۰,۹۶۲,۱۹۲,۴۷۳	۱۱-۱
۱۶,۰۸۴,۹۹۹,۳۰۴	۳,۶۲۵,۷۱۱,۵۱۶	۱۱-۲
۳۵,۶۱۱,۵۵۵,۳۲۰	۶۴,۵۸۷,۹۰۳,۹۸۹	

بدهی به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
حسابهای پرداختی - سایر شرکتها
جمع

۱۱-۱) اقلام تشکیل دهنده مانده حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا بشرح زیر ارائه میگردد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۲۲,۰۳۰,۴۵۴,۵۰۷	۷۸,۱۸۲,۶۷۱,۳۹۴
۲۱,۹۰۰,۰۱۳,۰۰۰	۲۷,۳۶۴,۱۸۱,۴۸۲
۳,۸۸۴,۲۳۱,۴۲۶	۴,۸۶۷,۷۳۹,۷۶۷
۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	-
۸۶,۴۳۹,۶۷۴	-
(۳۹,۳۷۴,۵۷۸,۵۹۱)	(۴۹,۴۵۲,۴۰۰,۱۷۰)
۱۹,۵۲۶,۵۵۶,۰۱۶	۶۰,۹۶۲,۱۹۲,۴۷۳

حسابهای فی مابین (خرید مواد و اعلامیه های بدهکاری)
سایر حسابهای فی مابین (دریافت و پرداخت وجوه)
علی الحساب دریافتی بابت حقوق مدیران
سود سهام
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا مربوط به سهام کارکنان
کسر می شود:
طلب از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
جمع



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۱-۲) حساب‌های پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل میباشند:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۶۸۰,۰۰۰	۸۰۳,۴۹۷,۳۶۰	فروشگاه ایران تک - خرید مواد شوینده
۱,۱۸۲,۴۷۷,۵۰۰	۷۳۷,۱۰۳,۴۵۰	آقای محمد رضا رمضانی
۲۱۱,۵۶۵,۰۰۰	۳۶۶,۶۱۲,۲۱۷	آقای محمد علی شریفیان - تعمیرات آشپزخانه
-	۳۴۲,۹۶۲,۰۰۰	شرکت صنایع سرد سازی
۵۸۶,۴۱۶,۰۰۰	۱۶۹,۱۷۶,۰۰۰	فروشگاه خوشنوش ساری
-	۱۶۶,۹۶۱,۵۰۴	شرکت صنعتی تیان گاز استیل
-	۱۵۸,۷۳۰,۰۰۰	فروشگاه طیور ایرانیان
۳۵۹,۰۶۱,۷۲۰	۱۵۳,۹۲۰,۰۹۲	فروشگاه شایان پرنیان
۱,۰۴۰,۳۵۷,۶۰۰	۱۴۲,۸۰۰,۰۰۰	فروشگاه مهرگوشت
-	۱۰۳,۹۳۷,۵۸۷	فروشگاه ایران آوند فر
۸۸,۸۷۴,۳۴۰	۹۲,۴۲۵,۶۲۰	فروشگاه بازرگانی مهرداد
۵۴۹,۸۲۶,۳۹۵	۸۷,۳۵۰,۷۴۳	آقای پرویز خمسه لی - خرید میوه و شیرینی
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	پیمانکاری رحیمی
-	۳۵,۰۵۰,۰۰۰	آقای سعید اسماعیل زاده
-	۳۴,۵۱۸,۰۰۰	ماشینهای اداری سعید
-	۳۱,۴۸۰,۰۰۰	آقای مرتضی رضایی (بخش ویژه)
-	۲۶,۴۹۶,۰۰۰	آقای آذر من درویشی
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	پیمانکاری علیزاده
-	۱۸,۳۷۵,۴۲۳	پیمانکاری فاران پترو فرآیند
۱۲,۰۲۴,۷۴۰,۷۴۹	۳۹۵,۵۰۵,۵۲۰	سایر
۱۶,۰۸۴,۹۹۹,۳۰۴	۳,۶۲۵,۷۱۱,۵۱۶	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی	۶,۳۲۰,۹۲۸,۷۵۲	۳,۳۹۹,۱۹۷,۴۱۴
۱۲-۲ ذخایر هزینه های پرداختنی	۵,۲۸۲,۰۲۷,۱۸۵	۳,۷۳۳,۵۸۹,۶۳۷
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی	۳,۱۴۳,۳۹۴,۴۷۱	۱,۳۴۷,۶۴۵,۷۱۰
حقوق پرداختنی	۲,۵۵۹,۵۰۹,۳۳۱	۲,۹۵۵,۳۰۳,۷۷۹
خدمت بیمه ای رایان سایبا	۲,۱۰۷,۹۴۲,۵۷۹	۱,۳۱۰,۰۷۷,۱۴۴
اجاره پرداختنی (سازه گستر)	۱,۰۷۹,۵۳۶,۰۳۳	۱,۵۱۸,۴۱۵,۱۶۲
مالیات اجاره	۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
مالیات تکلیفی	۵۴۸,۸۶۳,۷۰۸	۲۷,۱۲۹,۴۸۴
موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	۲۶۷,۸۰۰,۰۰۰	-
سپرده و ودایع پرداختنی	۲۶۴,۹۲۵,۱۴۹	۹۷,۹۹۱,۹۹۸
مجتمع صنعتی تپبا	۲۲۹,۲۹۹,۷۸۵	۲۵۲,۳۴۴,۳۱۳
مرخصی پرداختنی کارکنان	۸۱,۹۱۸,۴۴۲	۹۶,۲۶۳,۱۲۶
مالیات حقوق	۵۰,۱۹۲,۰۹۳	۹۴,۴۹۶,۰۷۹
سایر	۴۷۸,۶۴۱,۵۱۶	۱,۹۲۹,۱۷۰,۶۹۷
جمع	۲۳,۰۵۸,۴۷۹,۰۴۴	۱۷,۳۴۶,۶۲۴,۵۴۳

۱۲-۱- بیمه پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی از تیرماه ۹۲ تا پایان سال مالی می باشد، که تا زمان تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱.۷۹۲ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۲-۲- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه های پرداختنی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره عیدی	۳,۶۲۳,۲۹۸,۲۴۹	۳,۱۱۷,۵۶۰,۷۰۱
ذخیره باز خرید مرخصی	۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶	۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۹,۸۲۴,۳۶۰	۲۹,۸۲۴,۳۶۰
سایر ذخیره ها	۱,۳۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵,۲۸۲,۰۲۷,۱۸۵	۳,۷۳۳,۵۸۹,۶۳۷



۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال / دوره مالی ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

یادداشت	نحوه	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		رمان		درآمدشمول	مالیات	ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال / دوره مالی منتهی به
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	فصلی	تشخیصی	مالیات					
۱۳-۱	علی‌الراس	۸۹۹,۷۱۰,۸۵۶	-	۱,۵۷۸,۹۳۷,۹۰۳	۱,۵۷۸,۹۳۷,۹۰۳	۱,۵۱۶,۱۷۷,۳۷۸	-	-	-	۶۰,۵۱,۳۹۶	۱,۶۳۲,۴۵۰,۸۵۲	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
۱۳-۲	فصلی شده در حال رسیدگی	۱,۵۰۵,۴۵۹,۴۰۴	-	۱,۵۰۵,۳۵۹,۴۰۴	۱,۵۰۵,۳۵۹,۴۰۴	۱,۵۰۵,۳۵۹,۴۰۴	۲۹۳,۵۳۱,۵۳۴	۱,۵۷۴,۱۲۶,۰۹۷	۲۰۰,۷۵۵,۷۸۹	۲,۱۳۵,۳۰۲,۹۳۵	۱,۳۹۹/۱۰/۳۰	
		۵۰۱,۸۸۹,۴۷۵	۵۰۱,۸۸۹,۴۷۵	-	-	-	۲۸۲,۰۵۱,۲۸۶	۱,۵۲۸,۳۰۵,۱۴۳	۱,۷۴۹,۴۲۵,۳۴۶	۱,۳۹۲/۱۰/۳۰		
		۲,۹۰۶,۸۵۹,۷۳۵	۸۸۳,۹۴۰,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
		(۲,۰۰۷,۱۴۸,۸۷۹)	(۴,۸۶۴,۶۷۷,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	
		۸۹۹,۷۱۰,۸۵۶										

جمع

بیش پرداخت مالیات

ساقده

۱۳-۱- مالیات عملکرد سال ۸۹ از طریق علی‌الراس مشخص گردیده و بر اساس برگ تشخیص صادره ذخیره مالیات شناسایی گردیده و در بهمن ماه ۱۳۹۱ پرداخت گردیده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی و تسویه شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۴,۳۶۰,۷۸۷	۳,۱۵۶,۶۸۹,۸۳۲	مانده در ابتدای سال
۲,۲۶۰,۹۵۶,۶۱۵	۳,۲۲۸,۷۷۳,۵۳۳	ذخیره تامین شده
(۳۶۸,۶۲۷,۵۷۰)	(۹۳۹,۹۹۸,۱۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۳,۱۵۶,۶۸۹,۸۳۲	۵,۴۴۵,۴۶۵,۲۱۵	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 .

اطلاعات مربوط به سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۶۰
۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان

آقای مختار غیائی

جمع

۱۶- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال از محل سود تخصیص سالهای 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۷- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد- پرس	ریال	تعداد- پرس		
۵۳,۲۴۵,۲۵۷,۴۱۰	۵,۶۵۱,۴۶۰	۵۸,۶۴۶,۱۵۸,۰۱۴	۶,۲۶۲,۹۱۲	۱۷-۱	درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷-۲	حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه
۱,۴۵۴,۳۷۲,۰۲۰	۴۹,۶۸۰	-			فروش بپوه و شیرینی (کالای تجاری)
۶۸,۶۴۹,۶۲۹,۴۳۰		۷۴,۸۴۶,۱۵۸,۰۱۴			جمع
۳۱,۳۱۷,۱۶۲,۱۸۷	۶۲۴,۳۶۵	۷۶,۴۹۹,۴۷۷,۸۰۱	۱۵۵,۵۷۴	۱۷-۳	فروش غذا
۹۹,۹۶۶,۷۹۱,۶۱۷		۱۵۱,۳۴۵,۶۳۵,۸۱۵			جمع

۱۷-۱- درآمد ارایه خدمات طبخ غذا به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
(۳,۳۱۶,۱۲۱,۷۴۲)	(۳۵,۵۸۴,۴۲۳,۹۳۶)	۳۲,۲۶۸,۳۰۲,۱۹۴	کارمزدی سایپا
(۱,۳۷۹,۱۱۳,۱۲۱)	(۱۵,۸۴۵,۵۰۶,۸۷۱)	۱۴,۴۶۶,۳۹۳,۷۵۰	کارمزدی پارس خودرو
(۲۹۹,۲۱۲,۰۵۴)	(۱,۰۳۸,۲۳۱,۴۵۴)	۷۳۹,۰۱۹,۴۰۰	کارمزدی سازه گستر
(۳۵۷,۸۶۷,۷۰۶)	(۶,۶۶۲,۲۲۷,۵۰۶)	۶,۴۰۴,۳۵۹,۸۰۰	کارمزدی مگا موتور
(۲۲۵,۷۹۰,۷۱۱)	(۳,۹۹۳,۸۷۳,۵۸۱)	۳,۷۶۸,۰۸۲,۸۷۰	کارمزدی سایپا یدک
(۴,۴۷۸,۱۰۵,۲۳۴)	(۶۳,۱۲۴,۲۶۳,۳۴۸)	۵۸,۶۴۶,۱۵۸,۰۱۴	جمع

۱۷-۲- حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه غذا :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
۸,۳۰۶,۸۳۸,۰۵۴	(۷,۸۹۳,۱۶۱,۹۴۶)	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه غذا
۸,۳۰۶,۸۳۸,۰۵۴	(۷,۸۹۳,۱۶۱,۹۴۶)	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۷-۳- فروش غذا :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲

سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۷,۷۷۲,۶۶۸,۵۰۷	(۴۵,۷۰۵,۵۲۵,۹۸۷)	۵۲,۴۷۸,۱۹۴,۴۹۴
۲۲۰,۴۸۷,۴۹۶	(۶,۸۶۰,۰۳۹,۲۵۹)	۷,۰۸۰,۵۲۶,۷۵۵
(۹۴۲,۹۷۶,۵۲۶)	(۵,۳۳۴,۷۳۵,۷۷۸)	۴,۳۹۱,۷۵۹,۲۵۲
(۱,۹۵۶,۱۲۷,۶۹۰)	(۱۳,۵۰۵,۱۳۴,۹۹۰)	۱۱,۵۴۸,۹۹۷,۳۰۰
۵,۰۹۴,۰۵۱,۷۸۷	(۷۱,۴۰۵,۴۴۶,۰۱۴)	۷۶,۴۹۹,۴۷۷,۸۰۱

فروش از محل آشپزخانه سایپا کاشان
فروش از محل آشپزخانه شهرک دانش
فروش از محل آشپزخانه پیشگامان
فروش از محل آشپزخانه گروه بهمن
جمع

۱۸- بهای تمام شده غذایی فروش رفته و خدمات طبخ ارائه شده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۷۰۱,۱۸۴,۸۴۰	۶۰,۶۰۵,۱۵۲,۶۶۹	
۳۶,۶۰۵,۸۱۶,۴۰۱	۶۰,۶۳۶,۰۸۲,۳۷۲	
۲۸,۱۶۵,۱۵۴,۳۴۰	۲۱,۲۲۵,۴۶۳,۹۱۸	
۹۲,۴۷۲,۱۵۵,۵۸۱	۱۴۲,۴۶۶,۶۹۸,۹۵۹	
-	(۴۳,۸۴۷,۶۵۱)	
۹۲,۴۷۲,۱۵۵,۵۸۱	۱۴۲,۴۲۲,۸۵۱,۳۰۸	۱۸-۱

مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
جمع
ضایعات غیرعادی
جمع

۱۸-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته سال مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲

جمع	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم محصولات فروش رفته	یادداشت
۶۰,۶۰۵,۱۵۲,۶۶۹	-	۶۰,۶۰۵,۱۵۲,۶۶۹	
۶۰,۶۳۶,۰۸۲,۳۷۲	۵۲,۴۵۹,۵۶۲,۱۵۴	۸,۱۷۶,۵۲۰,۲۱۸	۱۸-۱- ۱
۲۱,۲۲۵,۴۶۳,۹۱۸	۱۸,۵۸۲,۶۷۶,۹۳۸	۲,۶۴۲,۷۸۶,۹۸۰	۱۸-۱- ۲
۱۴۲,۴۶۶,۶۹۸,۹۵۹	۷۱,۰۴۲,۲۳۹,۰۹۲	۷۱,۴۲۴,۴۵۹,۸۶۷	جمع
(۴۳,۸۴۷,۶۵۱)	(۴۴,۸۱۳,۷۹۸)	(۱۹,۰۳۳,۸۵۳)	ضایعات غیرعادی
۱۴۲,۴۲۲,۸۵۱,۳۰۸	۷۱,۰۱۷,۴۲۵,۲۹۴	۷۱,۴۰۵,۴۲۶,۰۱۴	جمع

مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
جمع
ضایعات غیرعادی
جمع



شرکت پیشگامان خوراگ تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۳۰۲,۱۸۲,۱۵۱	۲۹,۶۷۰,۵۲۳,۱۱۱	حقوق و دستمزد
۶,۸۳۳,۴۵۲,۷۹۴	۹,۸۱۴,۵۴۱,۵۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۶,۵۷۳,۴۸۳,۰۸۳	۶,۹۱۸,۱۰۶,۹۲۳	اضافه کاری
۲,۳۶۶,۳۹۷,۶۰۳	۳,۴۲۵,۶۸۲,۴۵۸	مزایای پایان خدمت
۷,۰۹۰,۳۲۶,۹۲۵	۱۰,۸۰۷,۲۲۸,۳۶۵	سایر
۴۶,۱۶۵,۸۴۲,۵۵۶	۶۰,۶۳۶,۰۸۲,۳۷۲	۱-۱-۱-۱

۱-۱-۱-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۰۱,۱۰۰,۰۱۵	۵,۰۶۱,۰۳۶,۷۰۲	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۲,۸۰۴,۲۳۷,۵۴۵	۴,۷۸۴,۸۳۶,۵۰۴	عیدی و پاداش
۲۵۷,۴۱۶,۳۹۲	۸۲۴,۸۴۶,۵۵۵	ایاب و ذهاب
۱,۹۲۷,۵۷۲,۹۷۳	۱۳۶,۵۰۸,۶۰۴	سایر اقلام
۷,۰۹۰,۳۲۶,۹۲۵	۱۰,۸۰۷,۲۲۸,۳۶۵	

۱-۱-۲- هزینه های سرپار شامل اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۴۱,۵۴۱,۳۶۶	۶,۷۵۹,۸۸۶,۳۲۹	ملزومات مصرفی
۲,۵۸۵,۷۰۳,۸۵۷	۴,۷۴۷,۰۶۴,۵۳۴	هدایای غیر نقدی
۱,۹۴۷,۹۴۱,۷۸۷	۲,۲۲۹,۸۵۵,۹۹۱	حمل و نقل، سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۸,۳۱۶,۶۸۲	اجاره محل
۹۴۱,۲۰۶,۰۰۷	۱,۳۳۴,۴۴۶,۳۷۶	هزینه استهلاک
۱,۰۹۶,۰۷۷,۴۴۷	۹۳۸,۴۲۳,۰۹۱	ایاب و ذهاب
۳۶۳,۰۸۰,۶۰۲	۸۲۰,۰۶۲,۳۶۸	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۱,۰۳۱,۲۳۴,۱۲۲	۴۶۵,۶۰۹,۱۳۷	پذیرایی
۵۰۸,۱۶۷,۸۴۰	۳۹۶,۶۷۵,۷۶۸	تعمیر و نگهداری
۱۰۳,۷۸۴,۱۵۴	۳۶۵,۱۹۵,۵۷۴	بهداشت و درمان و آموزش
۱۲۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۴۰,۷۱۶	خدمات مشاوره ای
۲,۹۸۵,۲۴۱,۰۰۳	۱,۱۳۹,۲۸۷,۳۵۲	سایر
۱۸,۶۰۵,۱۲۸,۱۸۵	۲۱,۲۲۵,۴۶۳,۹۱۸	جمع



شرکت پيشگامان خوراگ تابان (سهامی خاص)

يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های اداری عمومی و فروش:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	يادداشت
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
۱,۹۲۸,۹۱۶,۲۱۰	۱,۹۵۵,۵۵۳,۴۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸۵,۸۲۷,۶۱۷	۸۲۸,۰۸۴,۳۰۳	اضافه کار
۲۰۹,۴۴۶,۷۷۱	۳۷۵,۲۱۳,۲۳۵	هزینه ایاب و ذهاب
۱۶۳,۶۷۸,۸۴۶	۳۱۰,۸۹۳,۰۶۱	هدایای غیر نقدی
۲۵۵,۹۵۲,۷۱۵	۲۷۱,۸۳۵,۶۲۹	استهلاک
۴۸,۱۷۳,۳۶۶	۲۲,۹۸۵,۴۴۰	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۳,۵۴۷,۳۴۹,۹۷۲	۳,۵۱۷,۶۳۸,۵۹۲	سایر هزینه ها
۶,۴۳۹,۳۴۵,۴۹۷	۷,۲۸۲,۲۰۳,۷۵۱	جمع

۱- صورت ریز سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
۲۵۲,۶۳۷,۴۴۲	۶۱۴,۳۵۸,۳۲۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۵۷۱,۸۹۳,۰۳۰	۴۲۳,۲۰۶,۱۶۹	مواد و ملزومات مصرفی
۳۳۲,۰۹۶,۱۹۰	۴۲۲,۴۰۸,۴۳۵	عیدی و پاداش
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۸۱,۱۸۷,۷۳۷	۲۷۴,۱۷۲,۸۶۲	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۸۰,۲۳۵,۰۴۲	۲۵۳,۹۲۵,۱۲۹	مزایای پایان خدمت
۲۰۸,۱۶۲,۹۹۸	۲۱۲,۴۹۲,۲۵۳	خدمات مشاوره ای
۳۱۹,۳۹۹,۹۷۷	۱۳۷,۹۹۰,۵۰۰	هزینه های مالی
۶۹,۰۳۹,۸۷۲	۱۱۰,۹۸۵,۸۹۰	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۵۶۹,۲۱۳,۸۰۰	۱۱۰,۷۷۹,۸۳۶	اجاره محل، ماشین آلات، تعمیر و نگهداری
۷۴۳,۴۸۳,۸۹۴	۶۲۲,۳۱۸,۱۹۰	سایر هزینه ها
۳,۵۴۷,۳۴۹,۹۷۲	۳,۵۱۷,۶۳۸,۵۹۲	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ريال	ريال	
۱,۵۸۴,۸۰۷,۹۰۰	۱۸۰,۰۲۴,۰۰۰	فروش ضایعات
-	(۴۳,۸۴۷,۶۵۱)	ضایعات غیرعادی تولید
(۶۳۲,۵۴۰,۵۴۰)	(۳۰۴,۵۳۱,۳۷۷)	جرایم تهیه غذا توسط کارفرما
-	۵۵,۹۷۹,۴۱۵	سایر
۹۵۲,۲۶۷,۳۶۰	(۱۱۲,۳۷۵,۶۱۳)	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶	۲۲۱,۲۲۰,۲۰۳
۱۲۷,۷۴۵,۰۳۶	۲۲۱,۲۲۰,۲۰۳

سود سپرده بانکی

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۰۷,۵۵۷,۸۹۹	۱,۵۲۸,۲۰۵,۱۴۳
۱,۱۹۷,۱۵۸,۷۲۲	۱,۶۰۶,۲۸۲,۰۰۵
۱,۹۹۲,۳۲۹,۰۴۵	۲,۲۸۸,۷۷۵,۲۸۳
(۲,۴۴۸,۷۵۰,۰۹۶)	(۱,۵۱۰,۵۵۶,۶۰۱)
(۸۱۸,۸۶۳,۴۶۷)	(۲,۹۵۲,۹۴۴,۰۷۵)
(۳۰,۷۶۲,۸۲۶,۵۳۵)	(۲۷,۲۸۴,۱۲۵,۷۶۰)
۳۴,۹۵۶,۶۰۷,۳۲۴	۳۴,۶۸۸,۲۰۳,۱۷۰
۶,۱۲۳,۲۱۲,۸۹۲	۸,۳۶۳,۸۳۹,۲۶۵

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش (کاهش) موجودی کالا

افزایش پیش پرداختهای عملیاتی

کاهش حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

جمع

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۱,۳۸۶,۲۸۷,۸۵۵)	(۱,۳۸۶,۲۸۷,۸۵۵)
۵۲۴,۴۱۲,۶۷۶	۵۲۴,۴۱۲,۶۷۶
(۱,۵۷۸,۹۴۷,۹۰۳)	-
(۲,۴۴۰,۸۲۳,۰۸۲)	(۸۶۱,۸۷۵,۱۷۹)

بابت برگه تشخیص مالیات سال ۹۰ عملکرد و تکلیفی

اصلاح ذخیره کارانه

بابت قطعی نمودن مالیات سال ۸۹

جمع



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

استناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد :

مبلغ	ریال	
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸		شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۱,۸۴۸,۴۰۰,۰۰۰		شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مگا موتور
۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پارس خودرو
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گروه بهمن
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سازه گستر سایپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سایپا یدک
۵۹,۸۱۶,۶۹۰,۲۱۸		جمع

۲۴-۱ بدهیهای احتمالی مربوط به بدهی بابت مالیات حقوق ، مالیات تکلیفی و بیمه حقوق کارکنان می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی و حوزه مالیاتی مشخص خواهد شد .

۲۵- 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 نشده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

مبلغ	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۶۰,۹۶۲,۱۹۲,۴۷۳	طبق یادداشت ۱-۱۱	عضو هیات مدیره	الف - مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت : گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۱۸۲,۵۴۶,۹۹۲	طبق یادداشت ۲-۵	عضو هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران
۹۲,۸۲۰,۲۷۴	طبق یادداشت ۲-۵	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۲۳,۹۰۱,۲۴۵	طبق یادداشت ۲-۵	شرکت همگروه	شرکت همراه خودرو
۲,۹۶۸,۶۰۱	طبق یادداشت ۲-۵	عضو هیات مدیره	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۲۷- سود انباشته در پایان دوره

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

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت الزامی است .

