

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳ تا ۱
۲ - صورتهای مالی :	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشتهای توضیحی	۲۷ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۴ صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۲۷ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکنند 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) طبق برگ تشخیص مالیاتی صادره بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰،۸۲۴ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مالیات بر ارزش افزوده از زمان مشمولیت تا پایان سال مورد گزارش توسط حوزه مالیاتی رسیدگی نشده با توجه به مراتب فوق، مبلغ قطعی بدهی مالیاتی بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد.



اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، با 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 دی ماه ۱۳۹۴ 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

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ مشروط نشده است.

۶) حق بیمه قراردادهای طبخ غذایه موجب مصوبات شورای عالی تامین اجتماعی با توجه به نوع خدمات محاسبه و مطالبه می گردد. شرکت در سال مالی مورد گزارش طبق رویه مورد عمل سالهای قبل؛ حق بیمه پروژها را بر مبنای لیستهای حقوق کارکنان شناسایی نموده و از بابت کسری حق بیمه های متعلقه ذخیره بیمه در حسابها شناسایی نموده. طبق بررسی به عمل آمده توسط این موسسه ذخیره بیمه مورد نیاز جهت سال مورد گزارش مبلغ ۳,۲۰۰ میلیون ریال می باشد. در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل سایر حسابهای پرداختنی و زیان سال به مبلغ مذکور افزایش خواهد یافت.

۷) بر اساس رسیدگیهای این موسسه به منظور اخذ مفاصا حساب بیمه سه فقره از قراردادهای خاتمه یافته با شرکتهای مگاموتور، پارس خودرو، سایپا پرس اقدامات لازم انجام نشده لذا به این دلیل سپرده بیمه شرکت نزد شرکتهای مذکور به مبلغ ۳,۲۹۴ میلیون ریال وصول نگردیده. مضافاً اینکه سپرده های حسن انجام کار نزد شرکتهای گروه سایپا به مبلغ ۶,۸۶۹ میلیون ریال از شرکتهای سایپا کاشان و سایپا پرس در موعد مقرر وصول نشده است.

۸) همانطور که در یادداشت ۱-۱۷ و ۴-۱۷ توضیحی صورتهای مالی منعکس است بخشی از قراردادهای شرکت منجر به زیان شده است ارائه راهکار لازم به منظور سوددهی عملیات شرکت از طریق پیگیری تعدیل نرخ حق الزحمه طبخ و فروش غذا با شرکتهای طرف قرارداد و کاهش هزینه ها توصیه می گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) همانطور که از ترازنامه شرکت مستفاد می شود زیان انباشته در پایان سال مورد رسیدگی مبلغ ۱۷,۰۷۰ میلیون ریال بیش از سرمایه ثبت شده می باشد در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب مینماید.

۱۰) به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و حاکی از مغایرات نامساعد درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده با عملکرد شرکت می باشد که دلایل آن ارائه نگردیده است.

۱۱) 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 هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲) گزارش هیأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ آیین نامه 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۲۲ فروردین ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

(حسابداران رسمی)

امیر حسین شکری زاده شماره ثبت ۳۱۹۹۳

تلفن اصغر شهبازی

۸۰۰۴۴۵

۸۱۱۱۲۵

حسابداران رسمی

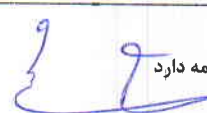
احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ 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 وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۷ الی ۲۶	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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	تاریخ انتصاب	تاریخ انفصال	امضاء
آقای قلاب‌زاده محمد خانی	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	ادامه دارد	
آقای اسداله عزیز آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۴/۰۳/۲۴	ادامه دارد	
آقای ناصر گیوکی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۳/۰۵/۲۵	ادامه دارد	
آقای سید اکبر موسوی مقدم	مدیر عامل خارج از هیئت مدیره	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	ادامه دارد	
آقای حسین توکلی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	۱۳۹۳/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	

شرکت پخشگان خوراک تانان (سهامی خاص)
ترازنامه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

یادداشت

دارائیهها

ریال

ریال

ریال

ریال

بدهیهای جاری :

دارائیههای جاری :

۸۷,۴۷۱,۹۱۷,۹۳۵

۱۱۶,۱۸۵,۸۵۱,۰۸۷

۱۱

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۳,۹۳۳,۳۴۰,۰۱۲

۳,۹۳۳,۳۸۵,۸۴۹

۴

موجودی نقد

۲۹,۹۹۸,۴۳۶,۸۶۶

۱۰۳,۹۸۸,۳۵۲,۳۷۰

۱۲

سایر حسابها و اسناد پرداختی

۷۱,۹۳۹,۵۴۶,۵۲۰

۷۱,۳۹۲,۹۷۸,۹۹۴

۵

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۹,۸۳۲,۴۵۰,۰۰۹

۱۳

ذخیره مالیات

۲۶,۲۱۲,۴۰۶,۹۵۹

۲۶,۹۷۷,۰۷۱,۸۴۷

۶

سایر حسابها و اسناد دریافتی

۳,۹۹۲,۷۱۲,۹۸۸

۱,۸۳۳,۰۶۴,۸۴۵

۷

موجودی مواد و کالا

۵,۸۸۸,۹۴۸,۱۰۴

۱۳,۵۰۹,۴۵۵,۷۰۴

۸

سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۷,۲۹۳,۸۰۴,۸۱۰

۲۲۰,۱۷۲,۲۰۳,۲۵۷

جمع بدهیهای جاری

۱۱۱,۹۵۶,۹۵۴,۵۸۳

۱۱۷,۶۴۵,۹۵۷,۲۳۹

جمع دارائیههای جاری

بدهیهای غیر جاری :

دارائیههای غیر جاری :

۱۵,۹۷۰,۱۳۸,۴۷۰

۹۸,۴۱۴,۵۹۲,۵۸۹

۹

دارائیههای ثابت مشهود

۸,۵۸۴,۶۰۵,۶۹۱

۱۲,۹۸۶,۸۰۸,۴۸۸

۱۴

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴۱۲,۵۹۱,۴۰۳

۲۴۵,۱۵۰,۹۳۵

۱۰

دارائیههای نامشهود

۱۳۵,۸۷۷,۴۱۰,۵۰۱

۲۳۳,۱۶۱,۰۱۱,۹۴۵

جمع بدهیها

۱۶,۳۸۲,۷۲۹,۸۷۳

۹۸,۵۹۹,۷۴۳,۵۲۴

جمع دارائیههای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام :

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

سرمایه (ده میلیون سهم یک هزار ریالی)

۲۱۴,۹۸۷,۹۱۳

۲۱۴,۹۸۷,۹۱۳

۱۶

اندوخته قانونی

(۱۷,۷۵۲,۷۱۳,۹۵۸)

(۳۷,۰۷۰,۲۹۹,۰۹۵)

(زیان) انباشته

(۷,۵۳۷,۷۲۶,۰۴۵)

(۱۶,۸۵۵,۳۱۱,۱۸۲)

جمع حقوق صاحبان سهام

۱۳۸,۳۳۹,۶۸۴,۴۵۶

۲۱۶,۳۰۵,۷۰۰,۷۶۳

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۸,۳۳۹,۶۸۴,۴۵۶

۲۱۶,۳۰۵,۷۰۰,۷۶۳

جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است

(Handwritten signature and blue ink stamp)

شرکت دیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید آرایه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۶۴,۱۸۶,۹۱۵	۱۵۹,۳۳۸,۹۲۸,۹۱۵	۱۷ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۵۰,۴۸۶,۱۷۰,۹۱۵)	(۱۶۱,۷۹۰,۴۷۹,۷۷۴)	۱۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۷,۰۷۸,۰۱۶,۰۰۰	(۲,۴۵۱,۵۵۰,۸۵۹)	سود ناخالص
(۷,۲۵۳,۱۲۴,۳۲۱)		۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۹۲,۰۵۰,۸۳۵		۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵,۸۶۱,۰۷۳,۴۸۶)	(۸,۷۱۹,۰۵۷,۰۲۱)	
۱,۲۱۶,۹۴۲,۵۱۴	(۱۱,۱۷۰,۶۰۷,۸۸۰)	سود (زیان) عملیاتی
۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	۱,۸۵۳,۰۲۲,۷۴۳	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۸۳,۹۶۲,۲۰۱	(۹,۳۱۷,۵۸۵,۱۳۷)	سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
(۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵)		مالیات
۱,۵۷۸,۸۵۹,۴۰۶	(۹,۳۱۷,۵۸۵,۱۳۷)	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۵۷۸,۸۵۹,۴۰۶	(۹,۳۱۷,۵۸۵,۱۳۷)	سود (زیان) خالص
۶۴۳,۹۴۷,۲۶۲	(۳,۲۴۶,۱۰۸,۱۱۵)	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۹,۸۳۸,۷۸۳,۲۲۰)	(۱۴,۵۰۶,۶۰۵,۸۴۳)	۲۳ تعدیلات سنوایی
(۱۹,۱۹۴,۸۳۵,۹۵۸)	(۱۷,۷۵۲,۷۱۳,۹۵۸)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۷,۶۱۵,۹۷۶,۵۵۲)	(۲۷,۰۷۰,۲۹۹,۰۹۵)	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۳۶,۷۳۷,۴۰۶)	-	سود سهام مصوب سال قبل
	-	اندوخته قانونی
		سود تخصیص داده شده طی سال
(۱۷,۷۵۲,۷۱۳,۹۵۸)	(۲۷,۰۷۰,۲۹۹,۰۹۵)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است



سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
۳,۰۱۶,۹۱۷,۲۶۵	۲۵,۸۳۷,۶۸۳,۷۲۱	۲۲	جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	۲۳۹,۷۶۰,۳۶۰	۳۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
			مالیات بر درآمد :
-	(۱۰,۷۴۲,۴۵۸,۲۴۴)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۱,۶۰۸,۱۵۵,۵۵۰)	(۲۵,۴۷۸,۸۹۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه خالص از فروش دارایی ثابت
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۵۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۱,۶۱۳,۱۵۵,۵۵۰)	(۲۵,۳۲۴,۹۴۰,۰۰۰)		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۱۷۰,۷۸۱,۴۰۲	۱۰,۰۴۵,۸۳۷		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۱۷۰,۷۸۱,۴۰۲	۱۰,۰۴۵,۸۳۷		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰	۳,۹۲۳,۳۴۰,۰۱۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۹۲۳,۳۴۰,۰۱۲	۳,۹۲۳,۳۸۵,۸۴۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۳۶,۷۳۷,۴۰۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مبادلات غیر نقدی - خرید تالار به صورت نسبه



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است

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-مجمع صنعتی سازه گستر سایپا-هلوآر 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- 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 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

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان در طی دوره مورد گزارش برابر ۴۳۵ نفر به صورت قراردادی می باشند . متوسط تعداد کارکنان در سال قبل ۴۴۲ نفر بصورت قراردادی می باشند

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



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 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 و ايجاد تجاری از استنادار د 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 بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ ق.م.و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

شرح داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۵ ساله و ۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۲ درصد	مستقیم - نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
تجهیزات	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ساختمان	۵ ساله و ۷ درصد نزولی	مستقیم

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 داراییهای 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 یا 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 و ايجاد تولید و سهمی از هزینه های سربار بر اساس تفکیک مراکز هزینه می باشد.

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

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

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۹۱۹,۳۰۸,۷۶۶	۷۰,۳۰۹,۷۱۷,۱۷۱	۵-۱
۳۰,۴۰,۳۳۷,۷۵۴	۱,۱۸۳,۴۶۱,۸۲۳	۵-۲
۷۱,۹۳۹,۵۴۶,۵۲۰	۷۱,۳۹۲,۹۷۸,۹۹۴	جمع



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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۵۰۱,۵۸۳,۸۵۴	۱۵,۶۹۴,۵۰۵,۲۵۱	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۳۰,۵۱۱,۹۰۳,۷۸۳	۱۱,۵۶۱,۱۹۵,۲۱۷	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان - دستمزد طبخ
۴,۵۸۱,۳۶۲,۸۴۸	۱۰,۷۰۴,۲۱۴,۴۷۸	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۲,۶۹۲,۵۵۱,۷۶۰	۸,۶۹۳,۹۳۰,۸۳۳	شرکت سایپا آذین
۷,۴۴۲,۴۳۱,۷۹۱	۷,۶۳۲,۲۵۴,۲۲۴	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
	۳,۲۸۷,۲۴۹,۲۵۰	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه - فروش غذا
۱,۴۳۱,۰۹۴,۷۳۴	۲,۹۴۸,۳۷۶,۱۷۱	شرکت رینگ سایپا
۸۳۰,۵۲۶,۰۲۳	۱,۷۱۴,۳۰۰,۱۲۶	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۱,۶۲۹,۱۲۷,۱۲۵	۱,۶۱۷,۵۹۰,۵۲۳	شرکت سایپا پرس
۲,۴۶۲,۹۸۷,۶۷۶	۱,۴۵۷,۰۹۹,۶۴۰	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
	۱,۱۷۷,۴۶۱,۰۸۹	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا - فروش غذا
۵۲۳,۵۹۲,۸۸۰	۶۴۵,۰۲۳,۴۰۷	شرکت اداره سهام سایپا
۴۷۶,۶۵۱,۸۱۹	۷۰۷,۴۰۲,۵۹۶	شرکت سنان شیمی تابان - فروش غذا
	۶۷۷,۳۱۴,۰۶۶	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا - فروش غذا
	۳۳۲,۸۸۲,۹۵۳	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا - فروش غذا
	۳۰۵,۴۴۷,۹۷۵	شرکت صنایع شیمیای آریا سولار - فروش غذا
	۲۱۲,۵۳۶,۱۸۵	شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
۲۳۳,۰۷۳,۸۹۶	۱۳۳,۰۷۳,۸۹۶	شرکت فنر سازی زر - فروش غذا
۱۳۲,۲۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۲۷۹,۹۵۱	شرکت تولیدی مهندسی آتبین - فروش غذا
۳۳,۵۴۳,۷۸۸	۳۳,۹۷۶,۷۵۸	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا - فروش غذا
۲,۲۷۰,۵۷۲,۲۱۳	۱۸,۴۴۲,۰۴۰	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
۱,۱۷۳,۵۴۲,۳۰۳	.	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۹۸۱,۴۸۲,۲۳۶	.	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (تاپکو) - فروش غذا
۳۰۱,۰۵۵,۶۱۶	.	شرکت سایپا گام
۳۸,۹۶۰,۵۶۲	.	اورنگ (بیمه) - فروش غذا
۴۷۷,۹۷۲,۵۴۱	۲۳۰,۲۷۹,۰۷۵	شرکتهای متفرقه - فروش غذا
۶۹,۹۱۹,۳۰۸,۷۶۶	۷۰,۳۰۹,۷۱۷,۱۷۱	جمع

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۱,۲۹۷,۳۲۳,۰۰۳ ریال از مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ریال

۲۱,۶۴۸,۷۲۳,۷۲۹

۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲,۵۴۴,۶۴۳,۱۸۰

۱,۳۶۱,۶۳۸,۵۹۰

۲۸۸,۲۳۲,۹۰۳

۶۷۰,۴۰۱,۱۹۳

۴۱۲,۹۸۹,۰۱۴

۱,۷۱۶,۸۷۲,۹۲۳

۴,۳۱۰,۶۳۱,۸۵۰

۲۹۶,۱۸۸,۶۲۱

۴۱,۲۹۷,۳۲۳,۰۰۳

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا

شرکت تولید خودرو سایپا کاشان

شرکت مگاموتور

شرکت پارس خودرو

شرکت سایپا یدک

شرکت سایپا پرس

شرکت فرهنگی ورزشی سایپا

شرکت آریا سولار

شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا

شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه

سایر

جمع

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال

۱,۹۳۱,۳۵۹,۰۱۰

۶۵۰,۷۷,۴۹۹

۲۳,۹۰۱,۲۴۵

۲,۰۲۰,۳۳۷,۷۵۴

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ریال

۱,۱۲۰,۵۵۵,۹۳۶

۶۲,۷۰۵,۸۸۷

.

۱,۱۸۳,۲۶۱,۸۲۳

شرکت ستاره سفیران آینده - بابت فروش غذا

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - بابت فروش غذا

همراه خودرو تابان - بابت فروش غذا

جمع



۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۳,۲۶۳,۹۵۹,۰۹۶	۲۳,۹۵۵,۹۲۲,۰۵۵
	۸۴۳,۱۳۷,۹۵۲	۱,۲۵۷,۱۲۴,۴۴۲
	۱,۴۴۸,۸۴۷,۵۱۱	۲۶۶,۶۶۹,۴۸۳
	۶۹۲,۳۰۲,۲۲۷	۴۲۹,۸۴۰,۹۷۹
	۷۲۸,۸۲۵,۰۶۱	
	۰	۳۰۲,۸۵۰,۰۰۰
	۲۶,۹۷۷,۰۷۱,۸۴۷	۲۶,۲۱۲,۴۰۶,۹۵۹

سپرده ها و ودایع دریافتنی

وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا (پرسنل)

وام کارکنان (خرید خودرو- ضروری)

سایر (جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب تنخواه)

سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری

مانده صندوق وام کارکنان

جمع

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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱-۱	۱۱,۲۵۶,۴۸۳,۴۰۷	۱۰,۵۴۳,۱۰۹,۴۲۶
۶-۱-۲	۱۳,۰۰۷,۴۷۵,۶۸۹	۱۳,۰۲۲,۸۱۲,۶۲۹
	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۳,۲۶۳,۹۵۹,۰۹۶	۲۳,۹۵۵,۹۲۲,۰۵۵

سپرده بیمه نزد کارفرمایان

سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان

سپرده شرکت در مناقصه

سپرده نزد بانک پاسارگاد جهت دستگاه پوز سیم کارتی

جمع



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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲.۷۱۴.۳۸۷.۳۶۲	۱.۷۵۵.۷۴۵.۹۰۰ *	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲.۴۸۷.۹۶۳.۲۷۰	۲.۸۱۳.۱۴۸.۶۰۶	شرکت پارس خودرو
۲.۶۵۴.۳۳۰.۱۶۲	۲.۵۶۱.۴۱۲.۰۱۷	شرکت مگاموتور
۱.۰۴۰.۱۸۴.۹۹۱	۱.۶۶۰.۱۳۴.۸۵۷	شرکت خودرو سایپا کاشان
۷۶۹.۴۹۹.۵۶۹	۱.۰۹۷.۲۴۸.۰۵۷	شرکت سایپا یدک
۱۵۰.۴۴۶.۰۰۵	.	شرکت گروه بهمن
۷۵.۳۵۰.۴۶۹	.	شرکت سایپا لجستیک
۵۰.۳۹۳.۴۴۱	۵۰.۳۹۳.۴۴۱	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۹۰.۷۹۷.۷۵۰	۲۴۵.۷۲۲.۹۲۵	شرکت سایپا پرس
۱۴۲.۹۸۲.۶۰۶	۲۸۱.۳۳۶.۰۰۰	شرکت سایپا آذین
۴۱.۵۲۶.۳۰۱	۴۶۶.۰۹۴.۱۰۴	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۳۲۵.۲۴۷.۵۰۰	۳۲۵.۲۴۷.۵۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰.۵۴۳.۱۰۹.۴۲۶	۱۱.۲۵۶.۴۸۳.۴۰۷	جمع

توضیح اینکه تا زمان تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳/۳۵۹/۵۱۸/۱۱۱ ریال از سپرده بیمه شرکت‌های سایپا یدک ، مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا و شرکت پارس خودرو آزاد شده است.

۲-۶) سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقدہ با شرکت‌های ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹.۲۷۵.۳۷۶.۴۵۹	۷.۶۱۷.۴۹۹.۳۳۱	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۲.۴۸۷.۹۶۳.۲۶۹	۳.۸۹۸.۵۳۰.۵۰۸	شرکت پارس خودرو
۱.۰۷۷.۸۷۷.۴۰۱	.	شرکت مگاموتور
۱۸۱.۵۹۵.۵۰۰	۴۹۱.۴۴۵.۸۵۰	شرکت سایپا پرس
۱۳۰.۳۳.۸۱۲.۶۲۹	۱۳۰.۰۷.۴۷۵.۶۸۹	جمع

توضیح اینکه تا زمان تهیه صورت مالی مبلغ ۳.۴۵۷.۵۹۳.۹۵۵ ریال از سپرده حسن انجام کار پروژه پارس خودرو آزاد شده است .



۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۴۸,۷۱۸,۳۵۹	۸۱۳,۶۷۵,۱۹۵
۶۹۰,۵۴۱,۷۱۹	۸۱۵,۴۱۴,۲۷۸
۳,۲۸۲,۱۱۷	۲۷,۷۹۱,۴۴۰
۷۰۰,۹۶,۲۹۳	۴۸,۹۰۸,۷۹۸
۲۷۹,۳۷۵	۱۲,۸۴۴,۳۷۵
۵۷۹,۷۹۵,۱۲۵	۱۱۴,۴۳۰,۷۵۹
۳,۹۹۲,۷۱۲,۹۸۸	۱,۸۳۳,۰۶۴,۸۴۵

موجودی مواد اولیه
موجودی ملزومات مصرفی
موجودی ارزاق و کالای خریداری شده
موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
موجودی ملزومات فنی
موجودی کاردر جریان ساخت
جمع

موجودی مواد اولیه و ملزومات تا سقف مبلغ ۱/۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۲۸,۲۱۱,۸۴۷	۱۳,۳۲۶,۸۶۵,۵۸۱	۸-۱
۱۷۲,۲۷۸,۴۰۰	۱۴۰,۸۶۱,۴۰۰	
۸۸,۴۵۷,۸۵۷	۴۱,۷۲۸,۷۲۳	
۵,۸۸۸,۹۴۸,۱۰۴	۱۳,۵۰۹,۴۵۵,۷۰۴	

پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت قراردادها
سایر
جمع

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

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۳.۲۴۳.۱۹۳.۷۹۵	۳.۷۱۲.۱۸۵.۸۷۴	شرکت پارس خودرو
۱.۵۵۰.۵۴۱.۷۲۲	۲.۱۳۶.۸۱۶.۱۳۸	حوزه مالیاتی غرب تهران
*	۴۰۸۹.۰۰۰.۸۷۹	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۶۸۱.۱۴۸.۵۰۰	۶۸۱.۱۴۸.۵۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۶۲۴.۱۱۰.۹۹۱	۹۲۵.۵۸۷.۷۷۵	شرکت مگاموتور
۶۲۸.۹۱۹.۱۲۴	۷۹۵.۶۱۹.۱۳۳	شرکت سایپا دیک
۳۸۶.۳۴۱.۹۷۹	۴۵۸.۵۱۹.۸۷۲	شرکت سازه گستر
۱۲۷.۴۷۵.۶۲۸	۹۸.۶۰۴.۸۷۸	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۱۲۰.۶۴۱.۳۶۵	۱۲۰.۶۴۱.۳۶۵	شرکت گروه بهمن
۹۰.۲۶۷.۶۰۳	۹۰.۲۶۷.۶۰۳	شرکت سایپا لجستیک
۶۸.۷۳۴.۰۶۷	۳۱.۴۵۶.۶۹۳	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۲.۶۵۹.۲۶۶	۲.۶۵۹.۲۶۶	شرکت سایپا آذین
۸۵.۷۸۹.۵۶۳	۱۶۸.۸۰۱.۶۰۰	شرکت سایپا پرس
۵۴.۴۷۸.۶۵۰	۱۴۰.۱۹۱.۱۵۵	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲۴.۹۱۵.۷۸۰	۲۷۹.۶۵۶.۴۵۵	شرکت امداد خودرو سایپا
*	۸۱۱.۳۰۰	جمع
۷.۶۸۹.۲۱۸.۰۳۳	۱۳.۷۳۱.۹۶۸.۳۷۶	کسر می شود:
(۳.۰۶۱.۰۰۶.۱۸۶)	(۴۰۵.۱۰۲.۷۹۵)	ذخیره مالیات
۵.۶۲۸.۲۱۱.۸۴۷	۱۳.۳۲۶.۸۶۵.۵۸۱	جمع

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول‌های تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱/۳۰		۱۳۹۳/۱/۳۰		۱۳۹۲/۱/۳۰	
بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
شرح اقلام	پایان‌دشت	مبلغ در ابتدای دوره	دارایی‌های اضافه شده طی دوره مالی	فروش دارایی	نقل و انتقال بین دارایی‌ها
شرح اقلام	پایان‌دشت	مبلغ در ابتدای دوره	دارایی‌های اضافه شده طی دوره مالی	فروش دارایی	نقل و انتقال بین دارایی‌ها
تجهیزات ساختمانی - جمع سازه گستر	۹-۱	۴۰۹۱۵۲۰۰۹۱	۸۳۰۶۵۰۶۴۸۰۰۰	-	-
تجهیزات آبیروخانه - شرکت سایپا	۹-۲	۱۲۰۶۶۸۰۳۹۰۳۳۷	۴۸۳۶۵۰۰۰۰	-	-
وسایل نقلیه	۹-۳	۱۳۰۵۳۳۵۰۰۰	۷۹۱۲۰۰۰۰	(۱۷۴۰۴۵۰۰۰)	-
اثاثیه و منسوبات	۹-۴	۳۵۷۲۰۸۷۶۰۸۶۶	۱۳۵۰۰۹۲۰۰۰۰	-	-
الزامات	-	۳۰۴۶۵۰۰۰	۱۴۶۰۷۰۰۰۰۰	-	-
جمع	-	۲۱۰۴۹۱۵۷۷۰۱۹۴	۸۵۱۲۶۰۱۳۸۰۰۰	(۱۷۴۰۴۵۰۰۰)	-
دارایی‌های ثابت موجود در انبار	۹-۵	۴۸۰۴۶۷۰۱۰۰	۳۵۰۱۷۵۲۰۰۰۰	(۱۷۴۰۴۵۰۰۰)	-
جمع کل	-	۲۱۰۴۹۱۵۷۷۰۱۹۴	۸۵۱۲۶۰۱۳۸۰۰۰	(۱۷۴۰۴۵۰۰۰)	-

۹-۱- تأسیسات آبیروخانه متعلق به شرکت میباشند که بر اساس غیر متجدد به شرح قانون مالیات‌های مستقیم استهلاک آن‌ها محاسبه و در دفاتر ثبت می گردد همچنین یک باب ساختمان تالار پذیرایی در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال خریداری گردیده است

۹-۲- اثاثیات طی دوره تجهیزات آبیروخانه در ارتباط با تجهیزات آبیروخانه خریداری شده جهت مسئولان سایپا و تالار پذیرایی برداشته می باشند.

۹-۳- افزایش طی دوره وسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودروی سواری لوکس می باشد و کلیه وسایط نقلیه تحت پوشش بیمه شخص ثالث ویدئو می باشند

۹-۴- افزایش طی دوره اثاثیه و منسوبات شامل خرید کابینتر، لب، تاب، کولر، سیز و ساندی و... مربوط به تالار پذیرایی برداشته می باشند.

۹-۵- دارایی موجود در انبار ۴۰۱ میلیون ریال شامل اقلامی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش از آن‌ها بهره برداری نشده است.

۹-۶- دارایی‌ها تا سقف مبلغ ۱۵۱۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی می باشد.



۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۴۰۴,۳۹۵,۴۰۳	۲۱۰,۹۰۴,۹۳۵	۱,۰۷۶,۲۳۲,۷۸۹
۸,۱۷۵,۰۰۰	۸,۷۲۵,۰۰۰	۸,۷۲۵,۰۰۰
.	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
۴۱۳,۵۹۱,۴۰۳	۲۴۵,۱۵۰,۹۳۵	۱,۱۱۰,۴۷۸,۷۸۹
		مجموعه نرم افزارها
		حق الامتیاز تلفن
		هزینه های تاسیس
		سایر
		جمع

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲,۱۶۵,۴۸۵,۵۳۴	۹۱,۱۰۴,۹۸۸,۰۸۳	۱۱-۱	بدهی به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا
۵۱۱,۸۷۲,۴۰۵	۵۱۱,۸۷۲,۲۱۷		بدهی به شرکت بازرگانی تامین گستر
۳۳,۷۹۴,۵۵۸,۹۹۶	۲۴,۵۶۸,۹۹۰,۷۸۷	۱۱-۲	حسابهای پرداختی - سایر شرکتهای
۸۷,۴۷۱,۹۱۷,۹۳۵	۱۱۶,۱۸۵,۸۵۱,۰۸۷		جمع

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
۸۵,۲۲۳,۲۷۷,۹۰۹	۱۰۲,۶۳۸,۲۴۴,۰۵۵	حسابهای فی مابین (خرید مواد و اعلامیه های بدهکاری)
۴۳,۴۸۹,۱۲۷,۹۵۴	۴۷,۵۱۷,۴۷۳,۳۶۰	سایر حسابهای فی مابین (دریافت و پرداخت وجوه)
۵۰۵۰۲,۴۹۵,۷۵۸	۹۰۰۵۶,۸۴۹,۵۲۲	علی الحساب دریافتی بابت حقوق مدیران
۱۱۶,۹۱۱,۰۶۲	۳۵۷,۹۵۲,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا مربوط به سهام کارکنان
(۸۱,۱۶۶,۳۲۷,۱۴۹)	(۶۸,۴۶۵,۵۳۱,۳۸۷)	کسر می شود:
۵۲,۱۶۵,۴۸۵,۵۳۴	۹۱,۱۰۴,۹۸۸,۰۸۳	پرداختی به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا بابت خرید مواد اولیه
		جمع



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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۶۴,۹۴۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۳۴۳,۰۰۰
۴,۰۰۶,۵۸۵,۵۰۰	۲,۲۹۹,۷۹۵,۵۰۰
۲,۱۲۳,۵۴۰,۱۰۰	۲,۱۴۷,۱۷۶,۳۰۰
.	۱,۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰
۹۶۳,۷۱۳,۳۲۰	۱,۰۹۱,۵۰۹,۹۸۰
۴۶۹,۶۱۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۱۶,۵۵۰
۲,۳۲۵,۵۸۴,۲۰۰	۸۵۱,۷۸۴,۲۰۰
.	۷۴۰,۴۰۰,۰۰۰
۱,۸۸۹,۱۴۱,۵۰۰	۶۷۰,۹۳۵,۵۰۰
۹۷۸,۸۳۸,۸۴۰	۶۳۱,۰۱۰,۸۶۷
۷۴۲,۴۷۰,۰۰۰	۴۶۹,۵۷۰,۰۰۰
۳۸۵,۷۹۹,۲۱۵	۴۴۴,۸۲۰,۷۱۵
۵۲۴,۱۳۰,۰۰۰	۴۲۴,۱۳۰,۰۰۰
۹۱۶,۲۵۶,۲۰۰	۴۲۱,۳۳۶,۲۰۰
.	۴۰۲,۶۲۸,۰۰۰
۴۴۷,۰۵۲,۵۰۰	۳۹۷,۰۵۲,۵۰۰
.	۳۹۵,۶۹۰,۰۰۰
.	۳۷۹,۴۳۵,۰۰۰
.	۳۶۲,۰۰۰,۷۸۸
۴۱۵,۷۰۳,۰۰۰	۳۳۵,۷۰۳,۰۰۰
۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰
۳۷۲,۱۲۳,۰۰۰	۳۱۲,۶۱۹,۰۰۰
.	۳۱۱,۲۷۷,۶۰۰
.	۲۷۶,۵۳۷,۵۰۰
۷۸۳,۴۹۳,۸۲۹	۲۷۵,۷۶۹,۰۷۹
۳۷۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۴۰,۰۰۰
۱,۱۸۲,۷۱۳,۲۴۷	۲۱۸,۵۸۸,۶۸۵
۳۱۴,۵۹۲,۴۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۹,۰۵۰,۰۰۰	۸۳,۷۵۶,۰۰۰
۳۹۹,۶۶۵,۰۰۰	۵۹,۳۵۰,۰۰۰
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰
۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۷۵۴,۸۰۰,۰۰۰	.
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۵۶,۸۰۰,۰۰۰	.
۶,۱۱۱,۴۱۷,۰۶۰	۴,۷۶۵,۸۱۴,۸۲۳
۳۳,۷۹۴,۵۵۸,۹۹۶	۲۴,۵۶۸,۹۹۰,۷۸۷

پرهام پروتئین تهران - خرید فرآورده های گوشتی

کشتارگاه صنعتی طیور بهاران - خرید مرغ

آقای محمد رضا رضایی - خرید ظروف یکبار مصرف

شرکت بازرگانی اعتمادی - پروتئین

صنایع غذایی فدلک - مواد غذایی

بهنام پروتئین سپند - خرید مرغ

خانم نساء بیگم شاطری - خرید نوشابه

آقای کامل غلامی دهکاء - برنج

آقای اکبر افراشته - خرید تره بار

فروشگاه بازرگانی مهرداد - خرید خشکبار

صنایع غذایی حمید - خرید مواد غذایی

آقای پرویز خمسه لی - خرید میوه و شیرینی

آقای محسن گلستانی - خرید نان لواش

آقای مرتضی رضایی - خرید لبنیات

برنج حاج احمد کشاورز - برنج

آقای مجید مجیدی - خرید ظروف یکبار مصرف

شرکت افشان پروتئین - پروتئین

حمید اسلامی - نان

شرکت فرآورده های غذایی سفره رنگین دریا مارین - نیمه آماده

شرکت تعاونی کشاورزی مرغداران کاشان - خرید مرغ

برنجکوبی نصرتی - خرید برنج

فروشگاه بهین صنعت چی - خرید سالاد الویه

آقای مجید محمد پور - خرید تره بار

شرکت پرسفید آمل - خرید پروتئین

خانم مهری ذوالفقاری - خرید مواد غذایی

آقای باب اله بهاری - خرید برنج

شرکت می ماس - خرید لبنیات بسته بندی

همدل باران جهان - خرید مواد غذایی

کشتارگاه میانکاله جوببار - خرید مرغ

آقای رحیم زاده خرید ماهی قزل آلا

پخش مواد غذایی حسینی - خرید مواد غذایی

شرکت تعاونی برنج خوشه سبز مازندران - خرید برنج

شرکت جهاد تحقیقات مجد - خرید برنج

آقای مسعود جنایی سلمانی - خرید برنج

آقای احمد رضا علی نیا - خرید برنج

سایر

جمع

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۷۷,۰۸۳,۳۷۴	۵,۳۶۶,۹۱۶,۴۸۳		حقوق پرداختنی
۴,۴۱۴,۸۵۹,۵۹۲	۵,۴۴۷,۸۸۲,۶۶۰		خدمت بیمه ای رایان سایا
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت خدمات بازرگانی تهران مهرا - خرید تالار پذیرایی
۲,۶۶۶,۰۴۳,۳۹۸	۲,۶۶۶,۰۴۳,۳۹۸		اجاره پرداختنی (سازه گستر)
۲,۲۷۰,۷۱۴,۶۱۰	۴,۱۲۸,۵۶۹,۸۳۷		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۲۳۱,۲۸۹,۳۵۸	۲,۱۶۵,۷۲۵,۴۴۱		اسناد پرداختنی بابت ارزش افزوده
۲,۲۵۳,۸۲۷,۹۷۹	۵,۷۵۰,۶۹۵,۹۱۱		بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰		مالیات اجاره
۵,۱۱۴,۵۴۵,۹۷۷	۶,۴۸۰,۴۳۰,۵۵۶	۱۲-۱	ذخایر هزینه های پرداختنی
۲,۵۹۰,۷۳۷,۶۱۷	۱۴۳,۶۴۹,۴۵۳		سپرده و ودایع پرداختنی
۵۵۳,۷۴۲,۸۸۸	.		مجتمع صنعتی تپیا
۶۸,۰۹۹,۶۳۸	۶۲,۰۵۸,۱۰۶		مرخصی پرداختنی کارکنان
۳,۸۳۶,۱۵۵,۸۶۶	۴,۳۱۱,۴۶۵,۸۶۴		مالیات تکلیفی و حقوق
۱,۰۲۶,۳۳۶,۵۶۹	۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰		سایر (وام کارکنان مانده بانصد میلیون ریال پس از کسر حق عضویت)
.	۲,۷۰۷,۰۵۰,۴۵۶		مطالبات کارکنان بابت سنوات خدمت و غیره
.	۳,۷۷۲,۹۶۴,۲۰۵		سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۲۹,۹۹۸,۴۳۶,۸۶۶	۱۰۳,۹۸۸,۳۵۲,۳۷۰		جمع

۱۲-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه های پرداختنی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۱۹,۰۸۶,۰۴۳	۵,۷۶۳,۹۴۸,۶۳۲	ذخیره عیدی
۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶	۳۲۶,۲۰۴,۵۷۶	ذخیره بازخرید مرخصی
۳۳۵,۶۷۱,۲۲۳	۳۷۶,۸۰۶,۱۳۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۳,۵۸۴,۱۳۵	۳,۴۷۱,۲۲۳	سایر ذخیره ها
۵,۱۰۴,۵۴۵,۹۷۷	۶,۴۸۰,۴۳۰,۵۵۶	جمع



۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال / دوره مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	مالیات						سال / دوره مالی منتهی به
		مالیده ذخیره	قالبه شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	
رسیدگی شده قطعی	۴,۷۷۸,۹۴۴,۰۶۲	-	۴,۷۷۸,۹۴۴,۰۶۲	۴,۷۷۸,۹۴۴,۰۶۶	۱۵,۳۷۵,۵۱۰,۲۳۵	۵۰۱,۸۸۹,۴۷۵	۲,۰۰۷,۵۵۷,۸۹۴	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
رسیدگی شده	۶,۶۹۹,۴۰۹,۳۳۸	-	۶,۶۹۹,۴۰۹,۳۳۸	۶,۶۹۹,۴۰۹,۳۳۸	۱۵,۸۳۳,۱۴۴,۵۵۴	۲۸۲,۰۵۱,۲۸۶	۱,۵۳۸,۳۰۵,۱۴۳	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵	-	-	۱۰,۸۲۳,۷۱۶,۵۰۰	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵	۱,۶۲۰,۴۱۱,۱۸۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
								۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	۱۱,۸۸۳,۴۵۶,۱۹۵	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵						
	(۳,۰۶۱,۰۰۶,۱۸۶)	(۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵)						
	۹,۸۲۲,۴۵۰,۰۰۹	*						
								مالیده

جمع

پیش پرداخت مالیات

بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۲ طبق رای هیات حل اختلاف مبلغ ۸,۳۳۸,۴۰۹,۶۹۹ مورد مطالبه و برگه قطعی مالیات عملکرد تا تاریخ رسیدگی صادر نشده است.

بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰,۸۲۳,۷۱۶,۵۰۰ ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است



۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۴۴۵,۴۶۵,۲۱۵	۸,۵۸۴,۶۰۵,۶۹۱
۴,۵۲۶,۴۷۱,۹۶۳	۵,۶۶۷,۵۰۶,۳۵۵
(۱,۳۸۷,۴۳۱,۴۸۷)	(۱,۲۶۵,۳۰۳,۵۵۸)
۸,۵۸۴,۶۰۵,۶۹۱	۱۲,۹۸۶,۸۰۸,۴۸۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی دوره

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:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	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 سایپا

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان

شرکت سنان شیمی تابان

جمع

۱۶- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۱۴ 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.



۱۷- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد - پرس	ریال	تعداد - پرس		
۶۲.۸۹۰.۰۷۲.۱۶۸	۴.۸۸۵.۸۳۷	۸۴.۳۴۶.۱۷۶.۰۵۳	۵.۳۰۴.۱۳۲	۱۷-۱	درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
۲۰.۸۴۰.۵۹۵.۷۵۷	.	۲۸.۲۳۸.۳۸۴.۹۱۳		۱۷-۲	درآمد ارائه خدمات نیروی انسانی
۲.۲۳۵.۵۴۸.۴۶۰	.	۲۱.۲۸۶.۴۳۶.۹۱۰		۱۷-۳	فروش میوه و شیرینی و آجیل (کالای تجاری)
۸۵.۹۶۶.۲۱۶.۳۸۵		۱۳۳.۸۷۰.۹۹۷.۸۷۶			جمع
۷۱.۵۹۷.۹۷۰.۵۳۰	۹۹۱.۱۷۳	۲۵.۴۶۷.۹۳۱.۰۳۹	۳۲۹.۲۷۴	۱۷-۴	فروش غذا
۱۵۷.۵۶۴.۱۸۶.۹۱۵		۱۵۹.۳۳۸.۹۲۸.۹۱۵			جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				تعداد	
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	پرس		
ریال	ریال	ریال	پرس		
۴۷۹.۲۴۲.۳۵۱	(۴۵.۱۰۲.۵۰۶.۰۸۹)	۴۵.۵۸۲.۷۴۸.۴۴۰	۲.۸۴۶.۸۱۱		کارمزدی سایپا
۵۵۷.۴۸۶.۳۶۲	(۱۱.۸۲۰.۵۷۰.۷۷۰)	۱۲.۳۷۸.۰۵۷.۱۳۲	۸۲۵.۷۹۵		شرکت سایپا کاشان
(۱.۳۰۳.۴۱۱.۲۲۵)	(۱۲.۸۸۰.۳۵۴.۱۸۶)	۱۱.۵۷۶.۹۴۲.۹۶۱	۶۵۴.۱۷۰		کارمزدی مگا موتور
(۱.۱۵۴.۴۵۷.۲۳۷)	(۷.۹۴۰.۳۹۲.۷۳۷)	۶.۷۸۵.۹۳۵.۵۰۰	۴۷۵.۲۳۴		کارمزدی سایپا یدک
(۳۱۵.۳۵۷.۱۴۸)	(۵.۲۵۱.۵۱۷.۱۴۸)	۴.۹۳۶.۱۶۰.۰۰۰	۳۰۸.۵۱۰		شرکت سایپا آذین
(۳۹۵.۶۸۹.۲۶۰)	(۳.۳۸۲.۰۲۱.۲۸۰)	۳.۰۸۶.۳۳۲.۰۲۰	۱۹۳.۶۱۲		شرکت سایپا پرس
(۲۰۳۲.۱۸۶.۱۵۷)	(۸۶.۳۷۸.۳۶۲.۲۱۰)	۸۴.۳۴۶.۱۷۶.۰۵۳	۵.۳۰۴.۱۳۲		جمع



۲-۱۷- حق الزحمه ارائه خدمات نیروی انسانی :

سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۵۹۴,۶۳۵,۴۷۴	(۲۷,۶۱۶,۷۰۹,۴۳۹)	۲۸,۲۱۱,۳۴۴,۹۱۳
۲۷,۰۴۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۴۰,۰۰۰
۶۲۱,۶۷۵,۴۷۴	(۲۷,۶۱۶,۷۰۹,۴۳۹)	۲۸,۲۳۸,۳۸۴,۹۱۳

حق الزحمه ارائه خدمات نیروی انسانی (پروژه پارس خودرو)

حق الزحمه ارائه خدمات نیروی انسانی (امداد خودرو)

جمع

۳-۱۷- فروش میوه و شیرینی و آجیل و... (کالای تجاری)

سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۷۳۶,۳۹۳,۲۵۷	(۹,۰۲۸,۳۷۷,۷۴۳)	۹,۷۶۴,۷۷۱,۰۰۰
۳۴۰,۹۲۰,۳۸۵	(۷,۵۷۹,۳۴۷,۶۱۵)	۷,۹۲۰,۲۶۸,۰۰۰
۱۳۶,۰۱۱,۹۷۲	(۲,۶۸۰,۰۵۷,۲۸۸)	۲,۸۰۶,۰۶۹,۲۶۰
۱۰,۵۴۰,۰۰۰	(۱۸۴,۱۱۰,۰۰۰)	۱۹۴,۶۵۰,۰۰۰
۲,۹۷۸,۳۲۴	(۱۹,۵۹۴,۴۷۶)	۲۲,۵۷۲,۸۰۰
۶۰۲,۸۸۳	(۵۷۷,۵۰۳,۸۶۷)	۵۷۸,۱۰۵,۷۵۰
۱,۲۱۷,۴۴۶,۸۲۱	(۲۰,۰۶۸,۹۹۰,۰۸۹)	۲۱,۳۸۶,۴۳۶,۹۱۰

فروش کالای تجاری (سایا آذین)

فروش کالای تجاری (مگاموتور)

فروش کالای تجاری (سرمایه گذاری کارکنان سایا)

فروش کالای تجاری (مهندسین مشاور صنایع)

فروش کالای تجاری (ستاره سفیران)

فروش کالای تجاری (افراد سایر)

جمع

۴-۱۷- فروش غذا :

سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد - پرس
(۲,۲۵۸,۴۸۶,۹۹۶)	(۲۷,۷۲۶,۴۱۸,۰۳۵)	۲۵,۴۶۷,۹۳۱,۰۳۹	۳۲۹,۳۷۴
(۲,۲۵۸,۴۸۶,۹۹۶)	(۲۷,۷۲۶,۴۱۸,۰۳۵)	۲۵,۴۶۷,۹۳۱,۰۳۹	۳۲۹,۳۷۴

فروش از محل آشپزخانه پیشگامان

جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۹۰۶,۲۳۱,۵۷۴	۳۶,۲۰۴,۹۹۴,۷۳۷	
۶۰,۴۶۴,۲۴۳,۳۵۶	۸۳,۷۴۷,۳۲۳,۱۷۶	
۳۷,۳۱۹,۴۹۵,۴۳۵	۴۱,۸۷۷,۰۰۹,۷۶۹	
۱۵۰,۶۸۹,۹۷۰,۳۶۵	۱۶۱,۸۲۹,۳۲۷,۶۸۳	
(۳۰۳,۷۹۹,۴۵۰)	(۳۸,۸۴۷,۹۰۸)	
۱۵۰,۴۸۶,۱۷۰,۹۱۵	۱۶۱,۷۹۰,۴۷۹,۷۷۴	۱۸-۱

مواد مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

جمع هزینه های تولید

ضایعات غیرعادی

جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				یادداشت
جمع	سهم کالای تجاری	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم محصولات فروش رفته	ب
۳۶,۳۰۴,۹۹۴,۷۳۷	۲۰,۰۶۸,۹۹۰,۰۸۹	*	۱۶,۱۳۶,۰۰۴,۶۴۸	مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت
۸۳,۷۴۷,۳۲۳,۱۷۶	*	۸۱,۰۱۷,۵۰۹,۵۹۰	۲,۷۲۹,۸۱۳,۵۸۶	۱۸-۱-۱ دستمزد مستقیم
۴۱,۸۷۷,۰۰۹,۷۶۹	*	۳۲,۹۷۷,۵۶۲,۰۶۰	۸,۸۹۹,۴۴۷,۷۰۹	۱۸-۱-۲ سربار ساخت
۱۶۱,۸۲۹,۳۲۷,۶۸۲	۲۰,۰۶۸,۹۹۰,۰۸۹	۱۱۳,۹۹۵,۰۷۱,۶۵۰	۲۷,۷۶۵,۲۶۵,۹۴۳	جمع
(۳۸,۸۴۷,۹۰۸)	*	*	(۳۸,۸۴۷,۹۰۸)	ضایعات غیرعادی
۱۶۱,۷۹۰,۴۷۹,۷۷۴	۲۰,۰۶۸,۹۹۰,۰۸۹	۱۱۳,۹۹۵,۰۷۱,۶۵۰	۲۷,۷۲۶,۴۱۸,۰۳۵	جمع

۱۸-۱-۱- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۰۸۸,۰۰۳,۸۱۱	۳۲,۶۲۸,۲۰۱,۰۵۹	حقوق و دستمزد
۹,۴۵۵,۷۲۵,۰۷۲	۱۲,۵۴۸,۸۵۵,۲۶۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۸,۷۰۰,۰۲۵,۳۸۴	۱۰,۷۵۵,۴۳۷,۴۹۱	اضافه کاری
۳,۳۶۵,۵۷۵,۰۱۴	۴,۲۵۶,۶۱۰,۵۰۶	مزایای پایان خدمت
۱۱,۸۵۴,۹۱۴,۰۷۵	۲۳,۵۵۸,۲۱۸,۸۵۷	۱۸-۱-۱ سایر
۶۰,۴۶۴,۳۴۳,۳۵۶	۸۳,۷۴۷,۳۲۳,۱۷۶	

۱۸-۱-۱-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۷۶,۰۳۹,۸۳۴	۸,۵۴۲,۶۳۰,۱۳۷	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۴,۳۱۷,۲۴۵,۲۲۶	۵,۸۶۸,۸۰۸,۹۰۷	عیدی و پاداش
۶۰۳,۱۸۲,۷۴۶	۴۲۷,۲۸۹,۱۲۱	ایاب و ذهاب
۱,۲۵۸,۴۴۶,۳۷۹	۸,۷۱۹,۳۹۰,۶۹۲	سایر اقلام
۱۱,۸۵۴,۹۱۴,۰۷۵	۲۳,۵۵۸,۲۱۸,۸۵۷	



۱-۲-۱۸- هزینه های سربار شامل اقلام ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶.۵۷۷.۷۳۱.۲۹۱	۷.۸۹۳.۲۷۷.۵۴۹	ملزومات مصرفی
۴.۹۲۰.۲۹۹.۱۳۳	۵.۱۳۲.۳۵۰.۴۹۸	هدایای غیر نقدی
۲.۰۷۲.۰۷۰.۶۱۶	۳۸۹.۲۸۱.۰۱۸	پذیرایی
۷۸۱.۸۴۲.۸۲۶	۰	اجاره محل
۳.۲۵۰.۳۹۹.۸۷۹	۲۴۷.۳۸۰.۰۰۰	حمل و نقل ، سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۱۹۹.۱۴۳.۳۸۴	۱۵۹.۹۶۵.۲۳۷	خدمات مشاوره ای
۲.۰۶۱.۴۹۲.۲۶۱	۶.۶۷۲.۰۵۳.۶۱۷	هزینه استهلاک
۱.۸۵۷.۵۱۵.۵۰۳	۳.۱۴۷.۷۵۱.۸۵۳	ایاب و ذهاب
۴۸۹.۴۳۹.۵۰۸	۴۰۱.۲۶۵.۱۴۳	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۹۲۲.۱۴۰.۲۲۳	۱.۸۶۷.۲۷۶.۱۵۱	تعمیر و نگهداری
۹۲۲.۷۱۵.۴۶۵	۱.۷۶۳.۵۱۵.۹۰۳	بهداشت و درمان و آموزش
۱۳.۲۶۴.۷۱۵.۳۴۶	۱۴.۲۰۲.۸۹۲.۸۱۰	سایر
۳۷.۳۱۹.۴۹۵.۴۳۵	۴۱.۸۷۷.۰۰۹.۷۶۹	جمع



۱۹- هزینه های اداری عمومی و فروش:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۶۱,۱۶۱,۰۱۹	۱,۹۷۹,۳۶۸,۷۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۴۶,۱۴۳,۳۷۰	۶۶۱,۸۸۲,۹۰۳	اضافه کار
۱۹۶,۱۴۰,۲۴۳	۳۳۲,۵۳۷,۱۳۲	هدایای غیر نقدی
۳۵۶,۰۱۷,۱۳۴	۳۵۸,۱۸۷,۱۰۷	هزینه ایاب و ذهاب
۳۳۳,۰۶۹,۷۸۶	۳۶۵,۲۵۲,۴۸۲	استهلاک
۲,۵۸۵,۱۹۵	۱۰,۷۶۵,۰۰۰	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۴,۷۷۰,۳۰۹,۸۹۲	۳,۵۴۵,۱۳۰,۹۳۶	سایر هزینه ها
۸,۹۶۵,۴۲۶,۶۳۹	۷,۲۵۳,۱۲۴,۳۲۱	جمع

۱۹-۱

۱۹-۱- صورت ریز سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸۴,۱۸۵,۴۸۸	۱۵۲,۶۶۵,۹۰۰	اجاره محل ، ماشین آلات ، تعمیر و نگهداری
۹۷۵,۳۱۱,۸۸۶	۶۶۹,۳۲۶,۶۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۵۲۷,۷۷۸,۳۰۰	۴۴۰,۰۰۵,۹۱۲	عیدی و پاداش
۲۳۳,۵۸۰,۲۶۲	۴۲۰,۱۶۸,۱۰۴	مواد و ملزومات مصرفی
۲۲۸,۸۱۱,۹۱۹	۳۰۹,۰۱۵,۶۴۸	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۶۷۶,۸۹۲,۹۴۰	۲۶۲,۳۳۴,۶۸۳	مزایای پایان خدمت
۲۶,۹۲۹,۲۳۲	۵۸,۸۰۹,۴۵۲	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۲۷۲,۲۶۱,۸۴۵	۹۳,۲۱۹,۴۴۸	خدمات مشاوره ای
۳۲,۱۲۴,۴۴۰	۱۳۴,۶۶۱,۸۱۳	هزینه های مالی
۱,۷۱۲,۴۳۳,۶۸۰	۱,۰۰۴,۹۲۳,۳۵۹	سایر هزینه ها
۴,۷۷۰,۳۰۹,۸۹۲	۳,۵۴۵,۱۳۰,۹۳۶	



۲۰-خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۸,۱۲۹,۶۰۰	۲۴۵,۵۳۱,۷۶۳	فروش ضایعات
(۳۸,۸۴۷,۹۰۸)	(۲۰۳,۷۹۹,۴۵۰)	ضایعات غیرعادی تولید
(۱۶۰,۶۵۱,۸۸۰)	(۸۱,۷۱۲,۹۳۹)	جرایم
۱۵۷,۷۳۹,۸۰۶	۱,۴۳۲,۰۳۱,۴۶۱	سایر
۲۴۶,۳۶۹,۶۱۸	۱,۳۹۲,۰۵۰,۸۳۵	جمع

۲۱-خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۹,۷۶۰,۳۶۰	۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	سود سپرده بانکی
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	درآمد اجاره محل
۹۳,۲۶۲,۳۸۳	*	سایر
۱,۸۵۳,۰۲۲,۷۴۳	۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	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	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۱,۱۷۰,۶۰۷,۸۸۰)	۱,۶۲۰,۴۱۱,۱۸۰	سود (زیان) عملیاتی
۳,۹۶۷,۹۳۳,۵۸۴	۲,۴۲۶,۷۴۴,۷۴۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۴,۰۴۲,۲۰۲,۷۹۷	۳,۱۳۹,۱۴۰,۴۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۵۹,۶۴۸,۱۴۳	۳۴۶,۵۸۱,۸۰۱	افزایش (کاهش) موجودی کالا
(۷,۶۲۰,۵۰۷,۶۰۰)	(۲,۱۴۵,۶۶۱,۸۶۱)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۳۱۸,۰۹۷,۳۶۲)	(۳۶,۳۰۱,۸۹۲,۷۸۲)	کاهش حسابهای دریافتنی
۴۲,۷۰۳,۸۴۹,۶۵۶	۲۳,۹۳۱,۵۹۳,۷۰۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱,۶۱۳,۲۶۲,۳۸۳	-	سایر
۳۵,۸۳۷,۶۸۳,۷۲۱	۳,۰۱۶,۹۱۷,۲۶۵	جمع

۲۳- تعديلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۲.۷۲۶.۸۰۱.۴۲۰)	(۲.۷۲۶.۸۰۱.۴۲۰)
(۷۵۸.۳۳۴.۷۹۴)	(۷۵۸.۳۳۴.۷۹۴)
(۲.۲۳۲.۰۷۸.۴۴۰)	(۲.۲۳۲.۰۷۸.۴۴۰)
(۳.۸۷۹.۵۹۰.۹۳۲)	(۳.۸۷۹.۵۹۰.۹۳۲)
(۴.۲۷۷.۰۵۴.۵۸۷)	(۴.۲۷۷.۰۵۴.۵۸۷)
(۶.۳۱۷.۳۵۸.۰۵۲)	(۶.۳۱۷.۳۵۸.۰۵۲)
(۳۵۲.۴۳۴.۸۰۵)	(۳۵۲.۴۳۴.۸۰۵)
(۱۴.۵۰۶.۶۰۵.۸۴۳)	(۱۴.۵۰۶.۶۰۵.۸۴۳)
(۱۹.۸۳۸.۷۸۳.۴۲۰)	(۱۹.۸۳۸.۷۸۳.۴۲۰)

بابت برگه تشخیص مالیات سال ۹۲ عملکرد و تکلیفی بیمه مواد قراردادگروه بهمن
بابت برگ تشخیص مالیات سال ۹۱ حقوق و تکلیفی
تعدیل پارس خودرو و سایپا کاشان
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
سایر
جمع

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۶.۶۱۸.۲۹۰.۲۱۸	۳۶.۶۱۸.۲۹۰.۲۱۸
۶.۷۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰
۴.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
*	۲.۳۶۵.۰۰۰.۰۰۰
*	۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۵۷.۴۰۰.۰۰۰	۲۵۷.۴۰۰.۰۰۰
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
*	۱۰۵.۱۵۰.۰۰۵
۵۴.۱۵۵.۶۹۰.۲۱۸	۹۹.۷۸۵.۸۴۰.۲۲۳

شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
شرکت پارس خودرو
شرکت مگا موتور
شرکت کهن تجارت پارس (فروشگاه زنجیره ای وال مارکت)
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
شرکت گروه بهمن
شرکت سازه گستر سایپا
شرکت سایپا پرس
شرکت سایپا یدک
حوزه مالیاتی غرب تهران
جمع

۲۴-۱- بدهی های احتمالی مربوط به بدهی مالیات حقوق، تکلیفی، عملکرد، ارزش افزوده و بیمه حقوق کارکنان می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای مربوطه 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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ
الف - مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:			
شرکت ستاره سفیران	عضو هیات مدیره	طبق یاداشت ۲-۵	۱.۱۲۰.۵۵۵.۹۳۶
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	عضو هیات مدیره	طبق یاداشت ۲-۵	۶۲.۷۰۵.۸۸۷



۲۷- گزارش عملکرد واقعی با بودجه سال مالی مورد گزارش بهشرح زیر می باشد.

شرح درآمدها	بودجه		عملکرد		انحراف از بودجه	
	مبلغ میلیون ریال	تعداد (برسوز)	مبلغ میلیون ریال	تعداد (برسوز)	مبلغ میلیون ریال	تعداد (برسوز)
محمولات تولیدی (فروش غذا)	۳۰,۵۷۱	۳۶۵۰۰۴	۲۵,۴۶۸	۳۲۹۲۷۴	(۵,۱۰۳)	
خدمات کارمندی طبخ غذا	۸۵,۲۹۴	۵۳۲۹۵۶۷	۸۴,۳۴۶	۵۳۰۴۱۳۲	(۹۴۸)	
فروش مواد اولیه	۲۰,۵۰۰	*	۲۱,۲۸۶	*	۷۸۶	
تامین نیروی انسانی	۲۶,۷۴۵	*	۲۸,۲۳۸	*	۱,۴۹۳	
جمع درآمدها	۱۶۳,۱۱۰	۵۶۹۴۵۷۱	۱۵۹,۲۳۸	۵۶۳۳۴۰۶	(۳,۷۲۲)	
شرح هزینه ها	بودجه		عملکرد		انحراف از بودجه	
	مبلغ میلیون ریال	تعداد (برسوز)	مبلغ میلیون ریال	تعداد (برسوز)	مبلغ میلیون ریال	تعداد (برسوز)
محمولات تولیدی (فروش غذا)	۲۳,۴۹۶	۳۶۵۰۰۴	۲۵,۴۹۵	۳۲۹۲۷۴	(۱,۹۹۹)	
خدمات کارمندی طبخ غذا	۸۶,۶۱۷	۵۳۲۹۵۶۷	۸۶,۳۷۸	۵۳۰۴۱۳۲	۲۳۹	
فروش مواد اولیه	۱۹,۱۱۵	*	۲۰,۰۶۹	*	(۹۵۴)	
تامین نیروی انسانی	۲۸,۴۴۴	*	۲۷,۶۱۷	*	۸۲۷	
جمع هزینه ها	۱۵۷,۶۷۲	۵۶۹۴۵۷۱	۱۵۹,۵۱۹	۵۶۳۳۴۰۶	(۱,۸۸۷)	

