

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
	صورتهای خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	الف (ترازنامه
۳	ب (صورتهای سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	پ (صورتهای جریان وجوه نقد
۵ تا ۱۶	ت (یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)**

- ۱- ترازنامه شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.
- ۲- حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.
- ۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.
- ۴- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران در مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
- ۵- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۲۴ 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است در مورد معاملات مذکور به موردی که شرایط عادی تجاری رعایت نشده باشد برخورد نگردیده است.
- ۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۱۹ خرداد ۱۳۸۹

(حسابداران رسمی)

امیر حسین حسینی زاده، علی اصغر شهبازی

۸۰۰۴۴۵

۸۱۱۱۲۵

آدرس: تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲

کد پستی: ۱۴۳۱۶۶۲۶۹۸ تلفن: ۸۸۹۵۲۲۹۰ تلفکس: ۸۸۹۵۲۲۸۹ E-mail: jarfbinnikooravesh@yahoo.com

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشتهای توضیحی:

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۱۶

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۰۳/۱۳۸۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای محمد قربانی

(به نمایندگی از شرکت ایمن جوش سایپا)

نائب رئیس هیئت مدیره

آقای بهرام سبزواری

(به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری سایپا)

عضو هیئت مدیره

آقای محسن شیبانی

(به نمایندگی از شرکت فیوان ابتکار)

عضو هیئت مدیره

آقای محمد علی ترحمی امیری

(به نمایندگی از شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای شهرام طاهری

(به نمایندگی از شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا)



شرکت ستار سه ران آینده (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیا
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:							
۳۰۱,۸۷۴,۳۰۸	۷۰۰,۴۸۵,۵۴۷	۱۰	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۸۶,۸۸۴,۱۶۴	۳,۵۹۸,۵۶۲,۲۰۸	۴	دارائیهای جاری:
۷۷۷,۰۰۰	۱,۳۶۵,۵۱۰,۶۵۰	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی	۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد
۱۹,۴۹۴,۸۷۷	۱۹,۴۷۱,۹۹۹	۱۲	ذخیره مالیات	۳۵۹,۱۲۰,۵۶۸	۵,۷۸۰,۳۹۱,۴۳۸	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۰	۷,۷۹۹,۱۵۰	۱۳	سود سهام پرداختنی	۰	۱,۱۲۱,۹۱۳,۹۹۲	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
				۰	۱۲۵,۶۶۱,۸۶۰	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳۲۱,۸۹۶,۰۳۵	۸,۳۹۷,۶۳۷,۲۷۱		جمع بدهیهای جاری	۷۴۶,۰۰۴,۷۳۲	۱۰,۶۸۹,۰۲۹,۴۹۸		موجودی کالا
بدهیهای غیر جاری:							
۵۵۳,۴۴۳	۰	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۴۳۶,۲۵۰	۲۷۰,۷۸۵,۲۷۹	۹	جمع دارائیهای جاری
				۰	۲۰۶,۰۰۰		سایر دارائیا
۵۵۳,۴۴۳	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۴۳۶,۲۵۰	۲۷۲,۸۴۵,۲۷۹		جمع دارائیهای غیر جاری
۳۲۲,۴۴۹,۴۷۸	۸,۳۹۷,۶۳۷,۲۷۱		جمع بدهیا				
حقوق صاحبان سهام:							
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی تمام بر مبنای نام)				
۳,۸۹۹,۵۷۵	۷۸,۶۰۱,۸۳۳	۱۶	اندرخته قانونی				
۷۴,۰۹۱,۹۴۹	۱,۴۸۵,۶۳۵,۶۷۳		سود انباشته				
۴۲۷,۹۹۱,۵۰۴	۲,۵۶۴,۲۳۷,۵۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام:				
۷۵۰,۴۴۰,۹۸۲	۱۰,۹۶۱,۸۷۴,۷۷۷		جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۷۵۰,۴۴۰,۹۸۲	۱۰,۹۶۱,۸۷۴,۷۷۷		جمع دارائیا

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتبای مالی است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸	دوره مالی ۴ ماه و هشت روز منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷
	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۷	۱۲۴,۳۷۸,۹۷۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۸	(۲۰,۸۶۰,۹۰۵)
سود ناخالص		۱۰۳,۵۱۸,۰۷۳
هزینه های اداری و عمومی	۱۹	(۶,۷۸۹,۲۰۰)
		(۶,۷۸۹,۲۰۰)
سود عملیاتی		۹۶,۷۲۸,۸۷۳
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۰	۵,۴۴۴,۸۴۹
		۵,۴۴۴,۸۴۹
سود قبل از مالیات		۱۰۲,۱۷۳,۷۲۲
مالیات		(۲۴,۱۸۲,۲۱۸)
سود خالص پس از کسر مالیات		۷۷,۹۹۱,۵۰۴
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
سود (زیان) خالص		۷۷,۹۹۱,۵۰۴
سود انباشته در ابتدای سال / دوره		۷۴,۰۹۱,۹۲۹
سود انباشته در پایان دوره		۷۷,۹۹۱,۵۰۴
اندوخته قانونی	۱۶	(۳,۸۹۹,۵۷۵)
سود سهام مصوب مجمع عمومی	۱۳	(۷,۷۹۹,۱۵۰)
		۷۴,۰۹۱,۹۲۹
		۱,۴۸۵,۶۳۵,۶۷۳

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به زیان خالص دوره میباشد از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸	دوره مالی ۴ ماه و هشت روز منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷
	ریال	ریال
۲۱		
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۱۲۲,۲۱۵,۹۶۶	۴۰,۸۷۶,۸۰۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۹۰,۰۶۷,۹۰۱	۵,۴۴۴,۸۴۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹۰,۰۶۷,۹۰۱	۵,۴۴۴,۸۴۹
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۲۹۹,۱۳۴,۰۴۶)	(۴,۸۸۷,۴۹۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۸۶,۹۱۱,۷۷۷)	(۴,۵۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارهای کوتاه مدت	(۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	.
وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها	(۲,۰۶۰,۰۰۰)	.
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۵۱,۴۷۱,۷۷۷)	(۴,۵۵۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۵۶۱,۶۷۸,۰۴۴	۳۶,۸۸۴,۱۶۴
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجوه دریافتی بابت ثبت سرمایه	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳,۲۱۱,۶۷۸,۰۴۴	۳۸۶,۸۸۴,۱۶۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۳۸۶,۸۸۴,۱۶۴	.
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳,۵۹۸,۵۶۲,۲۰۸	۳۸۶,۸۸۴,۱۶۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۲۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و مرکز اصلی شرکت در تهران واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام هر گونه عملیات مجاز بازرگانی، بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای، فروش، خدمات پس از فروش، مشارکت در موسسات و شرکتهای دیگر، اخذ هر گونه نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، واردات و صادرات هر گونه کالا مطابق با مقررات مربوطه و سایر فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۸۷

نفر

۲

۱۳۸۸

نفر

۴

کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- درآمد

درآمد بازار یابی بیمه بر اساس حق الزحمه شرکت در سال صدور بیمه نامه شناسائی می گردد .

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

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

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم نزولی	۱۰ ساله ۲۵٪	اثاثیه و منصوبات اداری وسائط نقلیه

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۴- موجودی نقدی

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۰,۳۰۱,۱۵۰	
۳۸۱,۸۸۲,۵۴۵	۳,۵۸۷,۰۷۲,۶۰۷	(۴-۱)
۵,۰۰۱,۶۱۹	۱,۱۸۸,۴۵۱	
۳۸۶,۸۸۴,۱۶۴	۳,۵۹۸,۵۶۲,۲۰۸	

صندوق

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان

۴- موجودی نزد بانکها متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۸۲۳,۵۵۰	۳۲۱,۵۵۰	بانک پارسیان - جاری ۱-۱۸۸۹-۲۱
۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد - جاری ۱-۸۸۳۳۲۲-۱۱-۲۸۹
۳۷۶,۰۷۸,۹۹۵	۲۱۳,۱۴۹,۱۱۴	بانک پاسارگاد - سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۳۳۲۲-۸۱۰-۲۸۹
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد - جاری ۱-۸۸۳۳۲۲-۱۱-۳۲۲
۰	۳,۳۷۱,۶۰۱,۹۴۳	بانک پاسارگاد - سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۳۳۲۲-۸۱۰-۳۲۲
۳۸۱,۸۸۲,۵۴۵	۳,۵۸۷,۰۷۲,۶۰۷	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۶۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال نزد بانک پاسارگاد شعبه می باشد. همچنین سود متعلقه ۱۲٪ محاسبه می گردد.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۴۷۷,۳۴۷,۰۲۶
۳۳۲,۴۹۱,۴۴۰	۲,۵۰۹,۴۲۷,۰۳۹
-	۱,۰۲۶,۶۰۲,۷۴۸
-	۶۱۳,۹۳۴,۴۴۵
-	۳۳,۱۲۰,۰۰۰
-	۳۲,۷۶۰,۱۸۰
۲۶,۶۲۹,۱۲۸	۳۷,۲۰۰,۰۰۰
۳۵۹,۱۲۰,۵۶۸	۵,۷۸۰,۳۹۱,۴۳۸

اسناد دریافتنی

کارکنان گروه سایپا - بیمه خودرو

شرکت سایپا

شرکت بازرگانی سایپا بدک

شرکت دیهیم صبا

شرکت سازه گستر سایپا

شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا

اسناد دریافتنی بابت سه فقره چک دریافتی از شرکت سازه گستر سایپا از بابت حق الزحمه طبخ و توزیع غذا می باشد که در فروردین ماه سال ۱۳۸۹ وصول شده است.

همچنین مبلغ ۳,۵۰۹ میلیون ریال مربوط به اقساط بیمه نامه های شخص ثالث و بدنه و کامپیوترها و عوایل های فروخته شده به پرسنل گروه سایپا می باشد.

۷- سایر حسابها دریافتنی

مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال
۱,۸۵۲,۱۱۷
۷۰۲,۳۳۱,۷۰۰
۴۱۷,۷۳۰,۱۷۵
۱,۱۲۱,۹۱۳,۹۹۲

کارکنان (مساعد و علی الحساب)

سپرده حسن انجام کار - سایپا

سپرده بیمه

۷-۱- سپرده بیمه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

شرح

۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال
۱۰,۱۴۱,۳۵۰
۵۶,۴۲۲,۹۷۵
۳۵۱,۱۶۵,۸۵۰
۴۱۷,۷۳۰,۱۷۵

شرکت سازه گستر

شرکت سایپا بدک

شرکت سایپا

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

شرح

۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال
۱۲۰,۵۸۱,۰۶۰
۲,۷۵۰,۰۰۰
۲,۰۶۰,۸۰۰
۱۲۵,۳۹۱,۸۶۰

سیستم کامپیوتر

گوشی همراه

سیم کارت تلفن همراه

۸-۱- موجودیهای فوق بعد از تاریخ ترازنامه به فروش رسیده است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

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 دارایی - ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	کاهش	استهلاک	مانده در	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سال مالی	سال مالی	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۴,۴۳۶,۲۵۰	۱۵۷,۴۰۸,۶۰۹	۷,۴۹۳,۱۶۸	•	۷,۳۷۹,۴۱۸	۱۱۳,۷۵۰	۱۶۴,۹۰۱,۷۷۷
						۱۶۰,۳۵۱,۷۷۷
						۴,۵۵۰,۰۰۰
						انقضاء و منمویات
•	۱۱۳,۳۷۶,۶۷۰	۱۳,۱۸۳,۳۳۰	•	۱۳,۱۸۳,۳۳۰	•	۱۲۶,۵۶۰,۰۰۰
						۱۲۶,۵۶۰,۰۰۰
						•
						وسائط نقلیه
۴,۴۳۶,۲۵۰	۲۷۰,۷۸۵,۲۷۹	۲۰,۶۷۶,۴۹۸	•	۲۰,۵۶۲,۷۴۸	۱۱۳,۷۵۰	۲۹۱,۴۶۱,۷۷۷
						۲۸۶,۹۱۱,۷۷۷
						۴,۵۵۰,۰۰۰

الف) اثاثیه و منمویات تحت پوشش بیمه ای قرار نکرده اند.

ب) اضافات اثاثیه و منمویات شامل میز و صندلی و دستگاه گپی، فاکس و کامپیوتر می باشد.

ج) اضافات وسائط نقلیه شامل خرید یکدستگاه سواری رنو است که تحت پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث می باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۳,۴۴۲,۹۴۰,۱۲۸	۱۰-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۹۲,۵۷۵,۱۵۳	۱,۴۶۶,۸۶۳,۶۰۸	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
.	۱,۷۰۶,۳۵۷,۲۸۰	شرکت رنگین طعام بی تا - طبخ و توزیع غذا
.	۴۳,۰۸۰,۸۲۰	شرکت تکین آوران خزر - طبخ و توزیع غذا
۶,۵۰۱,۵۵۵	.	شرکت خدمات بیمه ای سایان
.	۳۴۵,۳۹۳,۵۰۰	نمایندگی بیمه جعفری - بیمه بدنه و شخص ثالث
۲,۷۹۷,۶۰۰	۲۲۰,۱۳۶	سایر
۳۰۱,۸۷۴,۳۰۸	۷,۰۰۴,۸۵۵,۴۷۲	

۱-۱۰- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا در پایان سال به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	شرح
ریال	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت بن گراد تحویلی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت وجه به پیمانکار غذا
۱,۸۵۵,۳۸۹,۴۵۵	تور مسافرتی پرسنل
(۱,۷۳۶,۱۰۰,۰۰۰)	مابقی بن گراد موجود
(۷۶,۳۴۹,۳۲۷)	سایر
۳,۴۴۲,۹۴۰,۱۲۸	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
•	۵۷۵,۴۳۵,۰۷۲	سپرده حسن انجام کار - رنگین طعام بی تا
•	۳۱۵,۴۲۰,۶۴۷	سپرده بیمه
•	۷,۴۶۴,۲۸۲	بیمه پرداختنی (کارکنان)
•	۵۸,۱۴۵,۹۵۲	مالیاتهای پرداختنی (حقوق و تکلیفی)
•	۲۹۹,۱۳۴,۰۴۶	ذخیره بیمه پیمان غذا
•	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
•	۴۶,۶۵۴,۳۵۳	مالیات پرداختنی (ارزش افزوده)
۷۲۷,۰۰۰	۳۸,۲۵۶,۲۹۸	سایر
۷۲۷,۰۰۰	۱,۳۶۵,۵۱۰,۶۵۰	

۱۱-۱- مانده حساب سپرده بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است :

مبلغ	شرح
ریال	
۳۰۵,۹۵۵,۳۸۷	شرکت رنگین طعام بی تا
۹,۴۶۵,۲۶۰	شرکت تکین آوران خزر
۳۱۵,۴۲۰,۶۴۷	

مالیاتهای تکلیفی و حقوق، حق بیمه کارکنان و دستمزد پرداختنی در فروردین ماه ۱۳۸۹ پرداخت گردیده است.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۲ ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می باشد :

ریال - ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۷	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۸	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۴۴,۱۸۲,۲۱۸	*	۱۹,۲۹۴,۷۲۷	۴۴,۱۸۲,۲۱۸	۴۴,۱۸۲,۲۱۸	۴۴,۱۸۲,۲۱۸	۹۶,۷۲۸,۸۷۳	۱۰۲,۱۷۳,۷۵۸
رسیدگی نشده	*	۴۶۷,۹۹۲,۴۱۷	*	*	*	۴۶۷,۹۹۲,۴۱۷	۱,۸۷۱,۹۶۹,۶۶۸	۱,۹۶۲,۳۷,۵۶۹
								۱۳۸۸
	۴۴,۱۸۲,۲۱۸	۴۶۷,۹۹۲,۴۱۷						
	(۴,۸۸۷,۴۹۱)	(۴۴۸,۵۲۰,۴۱۸)						
	۱۹,۲۹۴,۷۲۷	۱۹,۴۷۱,۹۹۹						

پیش پرداخت مالیاتی

۱۳ سود سهام پرداختی

سود سهام دوره مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰٪ سود سال مالی ۱۳۸۷ تقسیم گردیده است .
 سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ پس از تصمیم مجمع و حسابها اعمال خواهد شد .



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی دوره به شرح ذیل بوده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۵۵۳,۴۴۳
۰	(۵۵۳,۴۴۳)
۵۵۳,۴۴۳	۰
۵۵۳,۴۴۳	۰

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۵-۱- نام و میزان سهام سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	
۸۹.۷٪	۸۹۹,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
کمتر از یک درصد	۱	شرکت ساختمان دهکده پاسنارگاد
کمتر از یک درصد	۱	شرکت ایمن جوش
کمتر از یک درصد	۱	شرکت نیوان ابتکار
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ مبلغ ۷۴.۷۰۲.۲۵۸ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۷- فروش خالص و در آمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
•	۸,۳۵۴,۶۰۳,۵۰۰	در آمد خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
•	۲,۶۳۷,۷۹۸,۴۱۶	فروش کامپیوتر و لب تاب
۱۲۴,۳۷۸,۹۷۸	۵۸۹,۴۳۳,۶۷۹	کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث
•	۲۱۵,۱۳۸,۸۳۵	فروش گوشی تلفن همراه
۱۲۴,۳۷۸,۹۷۸	۱۱,۷۹۶,۹۷۴,۴۳۰	

۱۸- قیمت تمام شده فروش کالا و ارائه خدمات به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
•	۶,۸۷۰,۱۱۵,۷۰۶	قیمت تمام شده خدمات طبخ و توزیع غذای شرکتهای گروه سایپا
•	۲,۲۶۸,۱۲۰,۹۴۰	قیمت تمام شده فروش کامپیوتر و لب تاب
۲۰,۸۶۰,۹۰۵	۱۹۱,۱۷۸,۷۰۰	قیمت تمام شده کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث
•	۱۶۴,۸۲۶,۲۰۰	قیمت تمام شده فروش گوشی تلفن همراه
۲۰,۸۶۰,۹۰۵	۹,۴۹۴,۲۴۱,۵۴۶	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

دوره مالی ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
.	۱۵۲,۸۳۳,۶۸۶ /	حقوق و دستمزد و مزایا
.	۳۸,۳۶۰,۱۷۳ /	اضافه کاری
.	۶,۶۸۴,۳۸۳ /	فوق العاده مسکن و خواروبار
.	۱۳,۵۰۷,۶۰۲ /	عیدی و پاداش
.	۳۳,۱۵۷,۴۲۶ /	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.	۱۷,۱۹۲,۷۹۶ /	مزایای پایان خدمت
.	۴,۶۶۵,۵۷۳ /	ایاب و ذهاب
.	۲۵,۹۲۰,۹۵۴ /	مزایای غیر نقدی
.	۴۴,۵۵۰,۰۰۰ /	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۳,۶۰۱,۴۵۰	۴,۹۷۶,۲۰۰ /	ملزومات و نوشت افزار
۳,۰۵۴,۰۰۰	۴,۴۶۱,۸۵۵ /	پست و مخابرات
۱۱۳,۷۵۰	۲۰,۵۶۲,۷۴۸ /	استهلاک
.	۷,۸۵۵,۶۳۲ /	پاداش بهره وری
.	۱۶,۱۹۳,۰۰۰ /	جایجائی و تجهیز شرکت
.	۲,۹۳۷,۰۰۰	بیمه دارائیهای ثابت
.	۴,۲۴۹,۱۱۴	آبدارخانه و پذیرائی
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰ /	هزینه حسابرسی
۲۰,۰۰۰	۷,۶۵۵,۰۷۴	سایر هزینه ها
۶,۷۸۹,۲۰۰	۴۳۰,۷۶۳,۲۱۶	

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸
ریال	ریال
۵,۴۴۴,۸۴۹	۹۰,۰۶۷,۹۰۱
۵,۴۴۴,۸۴۹	۹۰,۰۶۷,۹۰۱

سود حاصل از سپرده های بانکی

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

دوره مالی ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۹۶,۷۲۸,۸۷۳	۱,۸۷۱,۹۶۹,۶۶۸	سود عملیاتی
۱۱۳,۷۵۰	۲۰,۵۶۲,۷۴۸	هزینه استهلاک
۵۵۳,۴۴۳	(۵۵۳,۴۴۳)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۵۹,۱۲۰,۵۶۸)	(۶,۵۴۳,۱۸۴,۸۶۲)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
*	(۱۲۵,۶۶۱,۸۶۰)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
۳۰۱,۸۷۴,۳۰۸	۶,۵۳۴,۳۰۰,۰۶۵	افزایش حسابهای پرداختنی
۷۲۷,۰۰۰	۱,۳۶۴,۷۸۳,۶۵۰	سایر حسابهای پرداختنی
۴۰,۸۷۶,۸۰۶	۳,۱۲۲,۲۱۵,۹۶۶	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ به شرح زیر است :

موضوع	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
به شرح یادداشت ۱-۱۰	شرکت سرمایه گذار	شرکت سرمایه گذاری کارکنان

