

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی	۱ الی ۱۵

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

اظهارنظر مشروط

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ همراه صورتهای مالی براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در خصوص تفویض اختیار به هیئت مدیره و به رغم انتقال مبلغ ۴۷۳ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران به سرفصل علی‌الحساب افزایش سرمایه تشریفات قانونی مربوط به افزایش سرمایه به طور کامل و مناسب صورت پذیرفته است.

۶- به شرح یادداشت ۱۹ همراه صورتهای مالی، سرفصل تعدیلات سنواتی شامل مبلغ ۹/۲ میلیارد ریال اصل و جرایم مالیات بر ارزش افزوده تامین مالی سال ۱۳۹۲ بوده که براساس اعلامیه‌های شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا به ثبت رسیده است. با توجه به اینکه تامین مالی خرید سهام از سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته چگونگی عدم تعلق مالیات مذکور برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت سال ۱۳۹۱ مشخص نمی‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ بالا مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- در مقطع ترازنامه، زیان انباشته شرکت به مبلغ ۳۰۰/۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲۹۴/۴ میلیارد ریال) می‌باشد. همچنین بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۱۲۹۸/۶ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن می‌باشد که چگونگی تأدیه آن مشخص نمی‌باشد. لذا ضروریست برنامه‌های هیئت مدیره جهت خروج از شرایط فعلی تدوین و به اجرا گذاشته شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره



شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساخت‌های مرتبط با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به دی ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱-ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵

۵- یادداشت های توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۷

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۱۵

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره

نام نمایندگان

سمت

امضاء

۱- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

آقای سید عماد علویان

رئیس هیات مدیره

۲- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای مجتبی هنری

نایب رئیس هیات مدیره

۳- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

آقای غلامعباس ساریخانی

مدیرعامل



آدرس: تهران- بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین مکیم و همت) - خیابان شهید فلیل آبادی - خیابان همت - کوچه شقایق

شماره ۳۰ پلاک ۳

کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

فکس: ۴۴۶۰۲۲۰۵

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۶۵

تبر از نامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید اراکه شده)			(تجدید اراکه شده)			(تجدید اراکه شده)		
ریال	ریال	پاداشت	ریال	ریال	پاداشت	ریال	ریال	پاداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	پاداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	پاداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	پاداشت
۱۵۳,۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۰	۸۹,۰۱۸۲,۹۸۲	۸۹,۰۲۸۶,۰۱۲	۴	دارائی های جاری:		دارائی های جاری:
۸,۴۸۹,۵۶۶,۱۷۳	۶۱,۴۰۴,۱۲۵	۱۱	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۵	موجودی نقد		موجودی نقد
۱,۱۳۹,۴۹۱,۲۹۷,۴۱۷	۱,۱۵۳,۵۸۵,۳۴۷,۷۱۱	۱۲	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری		حسابهای دریافتی تجاری
						طلب از شرکت های تابعه و وابسته		طلب از شرکت های تابعه و وابسته
			۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵	۷	سفرات و پیش پرداختها		سفرات و پیش پرداختها
۱,۳۰۱,۰۹۶,۹۳۲,۷۴۸	۱,۳۰۶,۷۶۲,۸۲۰,۹۹۴		۸,۱۰۱,۶۶۶,۱۹۳	۸,۱۰۱,۷۶۴,۲۲۳		جمع دارائی های جاری		جمع دارائی های جاری
						جمع پدیه های جاری:		جمع پدیه های جاری:
						۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۹		۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۹
						۵,۶۷۵,۱۲۹		۵,۶۷۵,۱۲۹
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع پدیه ها		جمع پدیه ها
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری
						۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸		۲,۱۴۲,۶۳۴,۰۵۴,۰۸۸
						جمع دارائی ها		جمع دارائی ها

حقوق صاحبان سهام:		جمع به‌دیها و حقوق صاحبان سهام		جمع دارائیا	
۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه (۱۰۰٪ سهام پرداخت شده)	۲,۱۵۰,۷۳۵,۷۲۰,۲۸۱	۲,۱۵۰,۷۳۳,۰۳۸,۱۸۲
۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	عطفی الحاصل افزایش سرمایه		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی		
(۲۹۴,۳۶۱,۲۱۲,۳۶۷)	(۳۰,۱۲۹,۷۸۲,۸۱۲)		سود (زیان) انباشته		
۸۴۹,۶۳۸,۷۸۷,۵۳۳	۸۴۳,۹۷۰,۲۱۷,۱۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲,۱۵۰,۷۳۵,۷۲۰,۲۸۱	۲,۱۵۰,۷۳۳,۰۳۸,۱۸۲		جمع به‌دیها و حقوق صاحبان سهام		

بیادداشتہای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتہای مالی است .



سید رضی

10

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) سال مالی ۱۳۹۳
ریال
(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)
(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)
(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)
(۳۷,۲۳۵,۶۳۳,۹۸۴)
(۱,۰۷۱,۶۱۰,۲۲۲)
(۳۸,۳۰۷,۲۴۴,۲۰۶)
(۳۹,۱۴۳,۸۲۳,۰۳۷)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴	ریال
	ریال	
۱۶	(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	
	(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	
	(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	
۱۷	(۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴)	
۱۸	۱۴۹,۴۷۰	
	(۵,۳۳۵,۴۶۲,۹۰۴)	
	(۵,۶۶۸,۵۷۰,۳۴۵)	

خالص فروش و درآمد ارائه خدمت
هزینه های فروش ، اداری و عمومی

زیان عملیاتی

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

زیان خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۳۹,۱۴۳,۸۲۳,۰۳۷)
(۲۳۹,۶۶۱,۲۷۹,۳۷۵)
(۱۵,۶۵۶,۱۱۰,۰۵۵)
(۲۵۵,۳۱۷,۳۸۹,۴۳۰)
(۲۹۴,۴۶۱,۲۱۲,۴۶۷)

(۵,۶۶۸,۵۷۰,۳۴۵)
(۲۸۴,۱۴۴,۴۲۳,۶۴۸)
(۱۰,۲۹۶,۷۸۸,۸۱۹)
۱۹-۱
(۲۹۴,۴۶۱,۲۱۲,۴۶۷)
(۳۰۰,۱۲۹,۷۸۲,۸۱۲)

زیان خالص

زیان انباشته در ابتدای سال

تعدیلات سنواتی

زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره

زیان انباشته در پایان سال

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

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



[Signature]

[Signature]

[Signature]

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

فعالیت‌های عملیاتی :
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود بر
مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
وجه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت
وجه پرداختی جهت خرید سایر دارایی‌های ثابت
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی :
وجه دریافتی بابت ثبت سرمایه
وجه دریافتی بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
خالص افزایش وجه نقد
مانده وجه نقد در آغاز سال
مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ تحت عنوان شرکت توسعه خدمات خودرو تابان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۷۰۹۱۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴، نام شرکت به تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) تغییر یافته و ماده ۲ اساسنامه اصلاح و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴ ذیل دفاتر ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه چهارم واقع است. سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال بوده است که به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به "از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دی ماه سال بعد" تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت است از فعالیت در زمینه فروش و واگذاری انواع خودرو داخلی، خارجی، قطعات یدکی و تجهیزات خودرو با استفاده از کیه روش های مجاز قانونی از جمله سیستم تجارت الکترونیکی، انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات و تامین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی انواع خودرو- احداث، تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش خودرو سازان (داخلی- خارجی)- ارائه خدمات خرید و فروش و سفارش کالا و خودرو و لوازم یدکی و تجهیزات خودرو از طریق اینترنت- ارائه انواع خدمات ویژه مجاز از قبیل دریافت سفارش و تحویل خودرو و تجهیزات و لوازم یدکی و تزئینی و جانبی آن در مبدأ- خرید، فروش، واردات و صادرات کلیه کالا های بازرگانی- خرید سهام شرکتها، کارخانجات و موسسات برای شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور احداث و تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش انواع خودرو (داخلی و خارجی)- شرکت در مناقصات و مزایده های درون و برون مرزی و مبادرت به هر نوع فعالیت مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد. با توجه به خرید سهام بلوکی شرکتهای سایپا و رنا و ضرورت واگذاری بخشی از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری سایپا، شرکت صرفا در این بخش به فعالیت ادامه داده و مابقی فعالیتها از تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۸ به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت انتقال یافته است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۳-۱- وضعیت اشتغال

در دوره مورد گزارش در شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

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.

۳- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۳-۱- شناسایی درآمدها

باتوجه به فعالیت شرکت، شناسایی در آمد بر اساس خرید سهام و سود حاصل از نگهداشت آن می باشد.

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود. در آمد حاصل از سرمایه‌گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود.

در آمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عادی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- 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 با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه‌های تعمیرات و نگهداری جزئی که به



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲ استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایط نقلیه	۳۵ و ۲۵،۳۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک 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٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- داراییهای نامشهود

نرم افزارها تحت سر فصل فوق انعکاس میابد، استهلاك نرم افزارها بصورت ۳ ساله خط مستقیم میباشد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنا مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دردوره مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۴- موجودي نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودي نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	يادداشت	
ریال	ریال		موجودي نزد بانکها
۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۴-۱	
۵,۱۸۶,۶۵۰	۵,۲۸۹,۶۸۰	۴-۲	سپرده پشتیبان
۸۹۰,۱۸۲,۹۸۲	۸۹۰,۲۸۶,۰۱۲		

۴-۱- اقدام تشکیل دهنده موجودي نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک سپه ساپا
۷۹۶,۰۹۹	۷۹۶,۰۹۹	
۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳	۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳	بانک ملت جیحون
۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	

۴-۲- اقدام تشکیل دهنده حساب های پشتیبان به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک پارسیان ساپا
۳,۷۱۷,۸۷۶	۳,۷۱۷,۸۷۶	
۱,۴۶۸,۷۷۴	۱,۵۷۱,۸۰۴	بانک پاسارگاد ساپا
۵,۱۸۶,۶۵۰	۵,۲۸۹,۶۸۰	



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاري

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	يادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ريال		ريال
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۵-۲	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰		۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰

سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا

۵-۲- سود سهام دریافتی از شرکت رنا مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ می باشد .

۶- طلب از شرکتهای تابعه و وابسته

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ريال		ريال
۱۰,۱۷۰,۲۰۱		۱۰,۱۷۰,۲۰۱
۸۵۸,۶۴۵		۸۵۸,۶۴۵
۱۱,۰۲۸,۸۴۶		۱۱,۰۲۸,۸۴۶

شرکت پارس خودرو

شرکت زامیاد

۷- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ريال		ريال
۴۹۱,۸۶۵		۴۹۱,۸۶۵
۴۹۱,۸۶۵		۴۹۱,۸۶۵

پیش پرداخت مالیات تکلیفی شرکت لیزینگ رایان سایپا



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

پایه داده‌ها	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۸	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۸
۸-۲ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۱
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۲,۱۴۲,۶۳۱,۲۶۸,۹۵۹	۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۹

۸-۱-۲- وفق توافق نامه فی مابین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا ، به شرکت مذکور به عنوان نماینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در خصوص خرید سهام شرکت سایپا اختیار داده شده است و شرکت مزبور طی یک فقره قرار داد خرید با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی اقدام نموده است .

۱-۲- به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۸/۲۱/۶۱۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۶ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهم شرکت سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱.۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت سایپا با نرخ ۴.۸۴۶ ریال توافق شده است که از این تعداد بالغ بر ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. افزایش تعداد سهام به میزان ۲۱۵.۴۶۴.۹۶۴ عدد سهم بابت افزایش سرمایه مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۰۹ از مزایای تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در مجموع در تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد کل سهام سایپا ۵۳۳.۶۱۶.۰۷۷ عدد سهم می باشد. کلیه اقساط سررسید گردیده و آخرین قسط پرداخت نشده است و مابقی اقساط پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است.

۲-۸- خرید تعداد ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا معادل ۶.۲۶ درصد از کل سرمایه مذکور از شرکت سرمایه گذاری سایپا پیرو میبایعه نامه ۸۹.۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۱/۸ خریداری گردیده است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم رنا معادل ۱۲ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی به شرح ماده ۴ قرارداد تعیین گردیده است. افزایش سرمایه گذاری بابت شرکت در افزایش سرمایه ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ به تعداد ۵۳.۷۶۰.۰۰۰ عدد حق تقدم ۱۴.۲۴۰.۰۰۰ عدد سهام جایزه از محل سود انباشته می باشد. جمع سرمایه گذاری در این شرکت بورسی معادل ۱۲ درصد است و کلیه اقساط سررسید شده و به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است.

۳-۸- سرمایه گذاري هاي تحصيل شده بشرح موارد فوق بر اساس گزارشات کارشناس داخلي شرکت و مصوبات هیأت مدیره شرکت انجام شده است

۴-۸- با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری‌های تحصیل‌شده به شرح فوق به صورت اقساط چهارساله خریداری گردیده و تا تسویه کامل بدهی در وثیقه فروشنده بوده و با عنایت به سیاست شرکت مبنی بر نگهداری این سرمایه‌گذاری‌ها در سرفصل سرمایه‌گذاری بلند مدت طبقه‌بندی گردیده است. به دلیل رعایت استاندارد‌های حسابداری در خصوص شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها، سود سهام سال ۱۳۸۹ بعد از تصویب مجمع عمومی شرکت سایپا، شناسایی و ثبت گردیده است.

۵-۸- با عنایت به روند رو به رشد نرخ سهام شرکتهای سایپا و رنا، و افزایش سرمایه ۱۲۵ درصدی شرکت سایپا در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۶ از محل تجدید ارزیابی دارانها در تاریخ ارائه صورتهای مالی سهام مزبور به قیمتی متعادل و یابیش از ارزش دفتری خواهد بود.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارائیه‌ها

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

سایر دارایی‌ها شامل نرم افزار مالی و مدیریت همکاران سیستم

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶۷,۹۳۷,۲۵۱	۶۷,۹۳۷,۲۵۱
(۶۲,۲۶۲,۱۲۲)	(۶۷,۹۳۷,۲۵۱)
۵,۶۷۵,۱۲۹	.

بهای خرید نرم افزار

کسر میشود: هزینه استهلاک دوره- انباشته استهلاک

۱۰- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

اسناد پرداختی تجاری شامل موارد ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
مبلغ اقساط	مبلغ اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۰-۱
۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	

اقساط خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم سایپا در سال ۹۲-۹۳ تامین اجتماعی

۱۰-۱- مبلغ ۱۵۳.۵۶۵ میلیون ریال شامل یک فقره چک بابت خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۸ بوده که به دلیل مشکل نقدینگی تاکنون پرداخت نشده است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۵۲,۵۶۲,۰۴۸	-	نخیره مالیات تکلیفی
۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	دارایی - جریمه ابطال تمیر
۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نخیره هزینه حسابرسی
۱,۴۰۴,۱۲۵	۱,۴۰۴,۱۲۵	سایر
۸,۴۸۹,۵۶۶,۱۷۳	۶۱,۴۰۴,۱۲۵	

۱۲- حسابهای فی مابین با شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵,۴۸۳,۴۶۹	۵۵,۴۸۳,۴۶۹		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخذت
۹,۶۱۵,۰۰۰,۶۳۴	۷۰,۸۶۰,۴۰۰,۰۵۲		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۱۲۹,۸۱۰,۱۹۳,۱۴۲	۱,۰۸۲,۶۵۸,۸۴۴,۰۱۸	۱۲-۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۱۰,۶۲۰,۱۷۲	۱۰,۶۲۰,۱۷۲		سایر
۱,۱۳۹,۴۹۱,۲۹۷,۴۱۷	۱,۱۵۳,۵۸۵,۳۴۷,۷۱۱		

۱۲-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد که طبق توافقنامه منعقد در بهمن ماه ۱۳۹۴ کلیه مطالبات این شرکت به شرکت سایپا انتقال یافته است .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران	مبلغ سرمایه به ریال	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰	۸۰
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰	۲۰
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱۰	.
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۱۰,۰۰۰	۱۰	.
	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۴- علی الحساب افزایش سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت طی سال از محل آورده نقدی سهامداران به شرح یادداشت زیر است .

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	ریال	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۲۴۷,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰	ریال
	۲۲۵,۷۹۷,۳۲۰,۰۰۰	۲۲۵,۷۹۷,۳۲۰,۰۰۰	
	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یادشده، تاسیس‌ین مانده اندوخته قانونی قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تاسیس بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

هزینه مالیات تکلیفی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
هزینه های حقوق و دستمزد	۳۲,۲۰۳,۶۱۹	ریال
هزینه حسابرسی و خدمات مالی	-	۵۹۵,۰۳۶,۱۰۵
حق الوکاله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۰,۰۰۰
استهلاک نرم افزارها	۱۷۹,۶۶۴,۲۵۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های خدمات نرم افزاری	۵,۶۷۵,۱۲۹	-
حق حضور در جلسات	-	۲۰,۵۵۷,۶۱۴
سایر هزینه ها	۴۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۱,۹۰۰
	۱۰,۱۷۴,۴۴۰	-
	۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱	۱۱۳,۰۰۳,۲۱۲
		۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱



۱۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۳۷,۷۳۴,۱۰۰	-	طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :
۱۸,۵۰۲,۹۵۰,۴۰۵	-	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۴,۸۹۴,۹۴۹,۴۷۹	۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	هزینه ۲ درصد تامین مالی
۳۷,۲۳۵,۶۳۳,۹۸۴	۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	۱۷-۱

۱۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل هزینه های بهره تسهیلات اخذ شده از سوی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت سپرده ضمانت نامه خرید بلوکهای سهام سایپا می باشد.

۱۸- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	جریمه مالیات ابطال تمیر
۳۸۹,۷۷۸	۱۴۹,۴۷۰	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
(۱,۰۷۱,۶۱۰,۲۲۲)	۱۴۹,۴۷۰	

۱۹- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
(۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	جریمه مالیات ابطال تمیر
(۹,۲۲۴,۷۸۸,۸۱۹)	هزینه مالیات بر ارزش افزوده هزینه های تامین مالی سال ۱۳۹۲
(۱۰,۲۹۶,۷۸۸,۸۱۹)	

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

مقدم طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۳	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری
به هکتار	به هکتار	به هکتار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۸۴,۱۶۴,۴۲۳,۶۴۸)	(۱۰,۲۹۶,۷۸۸,۸۱۹)	(۲۹۴,۴۶۱,۲۱۲,۴۶۷)
(۷,۴۱۷,۵۶۶,۱۷۳)	(۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۸۹,۵۶۶,۱۷۳)
(۱,۱۳۰,۲۶۶,۵۰۸,۵۹۸)	(۹,۲۲۴,۷۸۸,۸۱۹)	(۱,۱۳۹,۴۹۱,۲۹۷,۴۱۷)
(۲۹۱,۵۸۱,۹۸۹,۸۲۱)	(۱۰,۲۹۶,۷۸۸,۸۱۹)	(۳۰۲,۹۵۰,۷۷۸,۱۰۷)

سود و زیان انباشته

سایر حسابها و اسناد پرداختی

حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته



۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)	(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	هزینه استهلاک
۲۰,۵۵۷,۶۱۴	۵,۶۷۵,۱۲۹	افزایش / کاهش (حسابهای پرداختنی
۸۱۶,۰۲۱,۲۱۷	۳۲۷,۳۸۵,۸۷۲	
-	(۴۶,۴۴۰)	

۲۰-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	تهاتر هزینه بهره سپرده تسهیلات بانکی بلوک ۱۸ درصدی با حسابهای فیما بین
۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۲۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	ارزش منصفانه ریال	ماتده بدهی (طلب) در پایان دوره ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تامین مالی اقتساط	۴۲,۷۴۶,۰۷۱,۸۰۵	۴۲,۷۴۶,۰۷۱,۸۰۵	(۱,۰۸۲,۶۵۸,۸۴۴,۰۱۸)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	فیما بین	(۴۱,۲۳۳,۱۵۹,۴۱۸)	(۴۱,۲۳۳,۱۵۹,۴۱۸)	(۷۰,۸۶۰,۴۰۰,۰۵۲)

