

شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره صفحه

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

از

شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه	۵-۱۵

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۱)
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

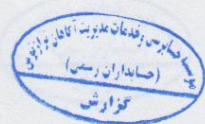
۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت شماره ۱۰ همراه صورتهای مالی، شرکت بابت مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال هیچگونه ذخیره‌ای در حسابها در نظر نگرفته است. لیکن به موجب برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است، شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع در کمیسیون حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر «مشروط» اظهار شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) نتایج عملکرد شرکت در سال جاری و سنوات گذشته منتج به زیان انباشته ای به مبلغ ۱.۶۱۲ میلیون ریال (حدود ۱۷ برابر سرمایه ثبتی شرکت) و افزایش بدهی های جاری نسبت به داراییهای جاری گردیده است. همچنین اقدامات انجام شده از سوی هیأت مدیره به منظور تحقق فعالیتهای پیش بینی شده در ماده ۲ اساسنامه شرکت به شرح یادداشت شماره ۱-۲ همراه صورتهای مالی تاکنون به نتیجه موثری نرسیده که در این خصوص نظر مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و ضرورت اتخاذ تدابیر لازم جهت ارائه راهکار مناسب به منظور برون رفت از شرایط مذکور و تحقق اهداف شرکت، جلب می نماید.

۸) مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۸ و ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ و حدود اختیارات مدیر عامل نزد مرجع ثبت شرکتها و ارائه صورت دارایی و دیون و گزارش فعالیت هیئت مدیره حد اقل ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی سالانه رعایت نگردیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت شماره ۱۸ همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

- عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی

- عدم فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر جهت کارکنان.

۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز نوس (حسابداران رسمی)

هاشم خواجه کرم الدین

عضویت: ۸۰۰۲۷۷

حسن سعیدی بیلندی

عضویت: ۸۰۰۳۸۹



شماره :
تاریخ :
پیوست :



کاج کوه نور
شرکت توسعه و عمران

شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳، تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد ملائی

نائب رئیس هیئت مدیره

محمد رضا حسن زاده

عضو هیئت مدیره

ناصر اشرفی

مدیر عامل

جلیل توکلی

شرکت توسعه و عمران کالج کوه نور (سهامی خاص)

ترازنامه

فر تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
بدهی های جاری :	بدهی های جاری :	بدهی های جاری :	بدهی های جاری :
سایر حسابهای پرداختنی	سایر حسابهای پرداختنی	سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی
۱۴۶۵۳۵.۷۴۳	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	۴۱,۹۶۷,۲۵۶	۵۴,۹۳۴,۲۶۹
۹	۹	۴	۴
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	۹,۱۱۰,۸۴۰	۱۵۳,۲۶۴,۲۳۳
۱۰	۱۰	۵	۵
جمع بدهیها	جمع بدهیها	۱۱,۹۵۵,۵۲۰	۹۶,۴۵۲,۶۹۸
۱۴۶۵۳۵.۷۴۳	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	۶۳,۰۳۳,۷۱۶	۳۰,۴۶۵,۲۰۰
۶	۶	۶	۶

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
دارایی ها	دارایی ها	دارایی ها	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی های جاری :	دارایی های جاری :	دارایی های غیر جاری :	دارایی های غیر جاری :
موجودی نقد	موجودی نقد	دارایی های نامشهود	دارایی های نامشهود
سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود
پیش پرداختها	پیش پرداختها	جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
۴۱,۹۶۷,۲۵۶	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	۴۶۸,۲۵۰	۱۵۰,۰۸۵,۱۸۱
۴	۴	۷	۷
۵۴,۹۳۴,۲۶۹	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها
۵	۵	۶۳,۵۰۱,۹۶۶	۴۵۴,۷۳۸,۳۸۱
۹۶,۴۵۲,۶۹۸	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	۸	۸
۳۰,۴۶۵,۲۰۰	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	۶۳,۵۰۱,۹۶۶	۴۵۴,۷۳۸,۳۸۱
۶	۶	۶	۶

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداولی ناگزیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
درآمد	۱۲	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۳	(۱۱,۱۶۷,۰۰۰)
	(۱,۹۱۴,۰۸۱,۷۱۳)	(۱,۴۲۸,۹۳۱,۷۶۳)
زیان خالص		(۱۱,۱۶۷,۰۰۰)
		(۱,۴۲۸,۹۳۱,۷۶۳)
گردش حساب زیان انباشته		(۱,۴۲۸,۹۳۱,۷۶۳)
زیان خالص		(۱,۴۲۸,۹۳۱,۷۶۳)
زیان انباشته ابتدای سال		(۱۰۹,۲۸۳,۹۹۹)
تعدیلات سنواتی	۱۴	(۶۲,۵۹۳,۷۷۸)
	(۴۴,۴۹۹,۱۷۸)	(۱۷۱,۸۷۶,۷۷۷)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۱۸۳,۰۴۳,۷۷۷)
زیان انباشته در پایان سال		(۱۸۳,۰۴۳,۷۷۷)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



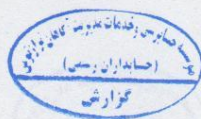
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۷,۵۹۰,۹۰۰)	۱۷۴,۵۸۶,۹۱۳	۱۳
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
	(۱۵۱,۸۸۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت
	(۹,۷۴۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نا مشهود
	(۱۶۱,۶۲۰,۰۰۰)	
(۲۷,۵۹۰,۹۰۰)	۱۲,۹۶۶,۹۱۳	خالص کاهش دروجه نقد
۶۹,۵۵۸,۲۵۶	۴۱,۹۶۷,۳۵۶	مانده وجه نقد درآغاز دوره
۴۱,۹۶۷,۳۵۶	۵۴,۹۳۴,۲۶۹	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۳ تحت شماره ۳۳۷۵۸ در اداره ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی این شرکت استان خراسان رضوی-شهر مشهد-بلوار سازمان آب-نبش صادقی ۱۹-مجتمع تجاری تابان طبقه سوم-واحد ۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

- ۱- تعریف و تولید طرح ها و پروژه های عمرانی، گردشگری و خدماتی در قالب طرح های توجیه فنی، اقتصادی و مالی.
- ۲- ارائه خدمات مدیریت بازار یابی، تبلیغات و فروش مجتمع های تجاری، اداری، مسکونی و گردشگری.
- ۳- جذب سرمایه گذار برای پروژه های مصوب و مشارکت و یا سرمایه گذاری مستقیم در آنها.
- ۴- مدیریت تأمین منابع مالی از طریق اخذ تسهیلات ازیانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.
- ۵- انجام معاملات تجاری، خرید و فروش اقلام مورد نیاز پروژه های مصوب و انجام امور تملک املاک اراضی عرصه پروژه ها.
- ۶- مدیریت ارائه خدمات بعد از فروش مجتمع های تجاری، اداری و مسکونی و گردشگری شامل امور بهره برداری، حفظ و نگهداری تأسیسات برقی و کالنگی و ابنیه.
- ۷- ایجاد صندوق مالی و اعتباری به منظور تجمیع و تخصیص منابع مالی بنگاه های حقیقی و حقوقی و مردمی برای سرمایه گذاری در پروژه های اقتصادی.
- ۸- شرکت در کلیه مزایده ها و مناقصه های مربوط به کلیه ادارات و مراجع قضایی و عمومی و دولتی و شبه دولتی و غیر دولتی در هر محل و منطقه از کشور که باشد، خریداری و انتقال اموال مورد مزایده و یا انعقاد قرارداد در مورد مناقصه ها.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاکات	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

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



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۴۱,۹۶۷,۳۵۶	۵۴,۹۳۴,۳۶۹
۴۱,۹۶۷,۳۵۶	۵۴,۹۳۴,۳۶۹

بانک تجارت شعبه مرکزی جاری ۷۲۷۴۰

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۳,۵۵۶,۰۰۰
۷,۹۵۰,۰۰۰	.
۸۱۵,۰۶۲	۸۱۵,۰۶۲
۱۹۱,۰۰۰	.
۱۵۴,۷۷۸	۱۵۴,۷۷۸
.	۸,۷۲۸,۳۹۳
۹,۱۱۰,۸۴۰	۱۵۳,۲۶۴,۲۳۳

شرکت جهد بتن

سازه بنای دشت توس

سید خلیل مهدی زادگان

سازمان تامین اجتماعی

مولائی

شرکت جهد صنعت

سایر

۶- پیش پرداختها

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۳
	ریال	ریال
	۱۱,۹۵۵,۵۲۰	۵۶,۴۵۴,۶۹۸
	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۹۵۵,۵۲۰	۹۶,۴۵۴,۶۹۸

پیش پرداخت مالیات - شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری

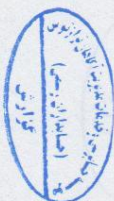
پیش پرداخت اجاره - ناصری گلستانی



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷- دارایی های نامشهود

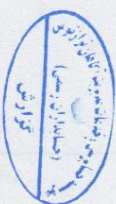
شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	در ابتدای سال	در پایان سال
نرم افزار رایانه ای	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۴,۱۰۹	۵,۶۵۵,۸۹۱
حق امتیازها	۰	۳,۳۴۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۰,۰۰۰
جمع:	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰	۰	۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۶,۸۴۴,۱۰۹	۸,۸۹۵,۸۹۱



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)
تاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	مابده در ابتدای سال	خریداری شده طی سال	مابده در پایان سال	مابده در ابتدای سال	استهلاک دوره مالی	مابده در پایان سال	مبلغ دفتری- ریال
اتاقه و محصولات	۳۷۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۰	۱۰,۹۵۸,۹۶۰	۱۱,۰۶۰,۷۱۰	۱۴۱,۱۸۹,۲۹۰
							۱۳۹۲
							۱۳۹۳



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

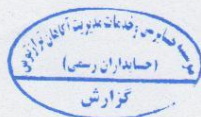
۹- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۴۶۸,۰۹۹	۹-۱ جاری سهامداران
.	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۲۰,۶۸۳,۳۳۳	۱۳,۲۳۰,۰۰۰	۹-۲ سپرده پرداختنی
۱۶,۶۳۶,۷۳۸	۱۶,۶۳۶,۷۳۸	مالیات بر ارزش افزوده
۵,۹۱۵,۲۲۲	۵,۹۱۵,۲۲۲	شرکت جهد آزما
۴۱۰,۹۵۰	۴,۶۴۹,۹۵۴	مالیات تکلیفی پرداختنی
	۱۱,۱۱۰,۲۴۴	حقوق و دستمزد پرداختنی
	۶,۰۰۰,۰۰۰	مالیات اجاره
	۲۴,۰۳۲,۵۸۲	تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۲,۸۹۹,۵۰۰	۹,۷۸۵,۸۳۵	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
	.	عیدی و پاداش پرداختنی
	۲,۸۸۵,۲۴۷	سایر
۱۴۶,۵۴۵,۷۴۳	۱,۹۶۶,۷۱۳,۹۲۱	

۹-۱- جاری سهامداران به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۴۶۸,۰۹۹	شرکت سرمایه گذاری کوه نور (تامین نقدینگی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ناصر اشرفی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	رضا کامل نیا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۴۶۸,۰۹۹	

۹-۲- سپرده پرداختنی بابت ۵ درصد بیمه کسر شده از قرار داد ها میباشد .



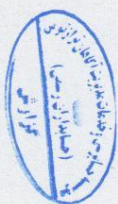
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهایی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲-ریال	مالیات					در آمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹
تسویه شده	۵۷,۱۶۵,۲۰۳	-	-	۱۰۲,۰۷۵,۷۵۳	۱۰۲,۰۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۳۷,۰۵۶	۴۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۱۰,۸۹۰	۱۳۹۰
تسویه شده	۵۷۰,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۳۶۶,۶۲۵)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۶۷,۰۰۰)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۱۱,۹۷۵,۵۴۰)	۱۳۹۳
	۵۷,۸۳۶,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	
	(۶۹,۷۹۱,۷۵۴)	(۵۶,۴۵۴,۶۹۸)							
	(۱۱,۹۵۵,۵۲۰)	(۵۶,۴۵۴,۶۹۸)							

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت شماره ۴)

- ۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۸۹ و سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ اعتراض کرده و موضوع در مراجع مالیاتی در دست رسیدگی است.



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه

۱۱-۱- سرمایه شرکت در ابتدای دوره مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده و در طی دوره هیچگونه تغییری نداشته است.

۱۱-۲- سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد	۱۳۹۳	۱۳۹۲
شرکت سرمایه گذاری کوه نور	۹۵٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ناصر اشرفی	۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
رضا کامل نیا	۰٪	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
همگرایان سازه و بنا	۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- درآمدها

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
درآمدها	ریال	ریال
۱۲-۱	۴۸۵,۱۴۹,۹۵۰	۰
	۴۸۵,۱۴۹,۹۵۰	۰

۱۲-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به قرارداد اجرای طرح مطالعات بازار پروژه ادیب می باشد.



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

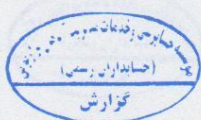
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۰	۹۹۷,۱۰۷,۳۳۲	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۱۶۷,۲۹۲,۳۷۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۳۷,۰۰۰	۱۲,۰۰۳,۰۶۹	استهلاک داراییها
۰	۳۲,۴۷۹,۰۰۰	تعمیر و نگهداری داراییها
۰	۱۱,۹۹۲,۰۰۰	آب و برق و گاز و تلن
۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۲,۵۰۰	هزینه آگهی روزنامه - نشریات و تبلیغات
۰	۵۹۳,۶۴۹	خدمات بانکی
۰	۳۵,۶۶۷,۱۲۴	ایاب و ذهاب
۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۲,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۰	۲۲,۷۲۳,۰۰۰	ملزومات اداری
۰	۷۰,۱۵۱,۰۰۰	چاپ و تکثیر
۰	۲۲۱,۲۲۶,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۰	۲۵۳,۴۹۳,۱۳۱	هزینه کارشناسی و حق مشاوره
۰	۲۰,۲۳۱,۰۴۰	هزینه های کامپیوتری و اینترنت
۰	۲۴,۸۶۴,۳۵۶	هزینه های آبدارخانه پذیرایی و تشریفات
۰	۱,۴۲۰,۰۰۰	هزینه حق اشتراکها و حق امتیازها
۰	۲,۸۸۹,۰۰۰	هزینه های ثبتی و دادرسی و مالیاتی
۰	۳,۲۵۵,۱۴۲	هزینه پست و تلفن
۳۶۰,۰۰۰	۷,۵۶۰,۰۰۰	سایر
۱۱,۱۶۷,۰۰۰	۱,۹۱۴,۰۸۱,۷۱۳	

شرکت کاج کوه نور از اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ اقدام به توسعه فعالیتهای خود نموده، لذا تجهیز نیروی انسانی و پرداخت هزینه های سرمایه ای، باعث افزایش ناگهانی در هزینه ها گردیده و چون فعالیتهای یک شرکت ممکن است طی سال مالی نتیجه درآمدي نداشته باشد، لذا باتوجه به برنامه آتی و در دست اقدام مدیران اعم از پروژه های ارم، کوثر و خلیج فارس (گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی) پیش بینی می گردد طی سال مالی آینده حدوداً ۳,۰۰۰ میلیون ریال درآمد حاصل گردد.



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۴- تعدیلات سنواتی
ریال	ریال	
(۹,۳۸۳,۶۰۰)	.	بابت اصلاح مالیات حقوق سال ۸۸
(۸,۷۱۰,۰۰۰)	.	بابت اصلاح مالیات عملکرد سال ۸۸
(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	مالیات حقوق سال ۹۰
(۳,۹۰۵,۰۰۰)	(۳,۹۰۵,۰۰۰)	مالیات تکلیفی سال ۹۰
(۳۳,۲۸۳,۲۴۷)	(۳۳,۲۸۳,۲۴۷)	الباقی مالیات عملکرد سال ۹۰
(۵۷۰,۹۳۱)	(۵۷۰,۹۳۱)	مالیات تکلیفی سال ۹۱
(۶۳,۵۹۲,۷۷۸)	(۴۴,۴۹۹,۱۷۸)	

۱۵- صورت تطبیق زیان عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر می باشد:
(۱۱,۱۶۷,۰۰۰)	(۱,۴۲۸,۹۳۱,۷۶۳)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۳۳۷,۰۰۰	۱۲,۰۰۳,۰۶۹	هزینه استهلاک
.	(۸۴,۴۹۹,۱۷۸)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۶,۳۰۹,۰۰۰	(۱۴۴,۱۵۳,۳۹۳)	کاهش (افزایش) در سایر حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۳,۹۶۹,۹۰۰)	۱,۸۲۰,۱۶۸,۱۷۸	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۲۷,۵۹۰,۹۰۰)	۱۷۴,۵۸۶,۹۱۳	

۱۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویداد با اهمیتی از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است



شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)

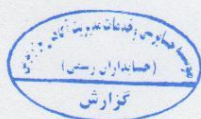
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		مشمول ماده ۱۲۹ ق م م	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۷۷۹,۴۶۸,۰۹۹)	(۱,۸۰۰,۲۲۰,۰۰۰)	✓	دریافت قرض	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
	۰		۵,۷۵۱,۹۰۱	✓	حق الزحمه انبار	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
	۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	نسبه بیمه بدنه	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۹,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	دریافت قرض	عضو هیئت مدیره مشترک	آقای ناصر اشرفی
	۰		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	✓	برگشت قرض	عضو هیئت مدیره مشترک	آقای ناصر اشرفی
	۰		۲۰۰,۰۰۰	✓	مکات انتقال سهام	عضو هیئت مدیره مشترک	آقای ناصر اشرفی
۰	۰	۴,۷۲۵,۰۰۰	(۴,۸۵۰,۰۰۰)	✓	حق رفاهت بندی	عضو هیئت مدیره مشترک	همگرایان سازه و بنا
۰	۰		۹,۵۸۵,۰۰۰	✓	تمدید اجاره ها	عضو هیئت مدیره مشترک	همگرایان سازه و بنا
۰	۰	۴۳,۵۵۶,۰۰۰	۱۴۳,۵۵۶,۰۰۰	✓	انجام خدمات	عضو هیئت مدیره مشترک	سازه بنای دشت توس
	۰		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	✓	دریافت طلب	عضو هیئت مدیره مشترک	سازه بنای دشت توس
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انجام خدمات	سایر اشخاص وابسته	جهد بتن
	۰		(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	دریافت طلب	سایر اشخاص وابسته	جهد بتن



شرکت توسعه و عمران کاج گوه نور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	نام شخص وابسته
ماتده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مشمول ماده ۱۲۹ ق م م	موضوع معامله		
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۷۷۹,۴۶۸,۰۹۹)	(۱,۸۰۰,۲۲۰,۰۰۰)	✓	دریافت قرض	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
	۰		۵,۷۵۱,۹۰۱	✓	حق الزحمه اجاره	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
	۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	سپه بهرجه بن	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۹,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	دریافت قرض	عضو هیئت مدیره مشترک	آقای ناصر اشرفی
	۰		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	✓	برگشت قرض	عضو هیئت مدیره مشترک	آقای ناصر اشرفی
	۰		۲۰۰,۰۰۰	✓	میان تنقل بهام	عضو هیئت مدیره مشترک	آقای ناصر اشرفی
۰	۰	۴,۷۳۵,۰۰۰	(۴,۸۵۰,۰۰۰)	✓	حق رهنایت سندی	عضو هیئت مدیره مشترک	همگرایان سازه و بنا
۰	۰		۹,۵۸۵,۰۰۰	✓	تمدید اجاره ها	عضو هیئت مدیره مشترک	همگرایان سازه و بنا
۰	۰	۴۳,۵۵۶,۰۰۰	۱۴۳,۵۵۶,۰۰۰	✓	انجام خدمات	عضو هیئت مدیره مشترک	سازه بنای دشت توس
	۰		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	✓	دریافت طلب	عضو هیئت مدیره مشترک	سازه بنای دشت توس
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انجام خدمات	سایر اشخاص وابسته	چهد بتن
	۰		(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	دریافت طلب	سایر اشخاص وابسته	چهد بتن

