

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)
بأنضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی شامل:
۱	تائید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۵	یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

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 خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای 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

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳ منعکس می باشد، اصل و فرع مبلغ ۳۲۶٫۰۶۲٫۶۶۷٫۵۱۷ ریال تسهیلات مالی دریافتی بابت علی الحساب دریافتی از بانک گردشگری می باشد که براساس سایر شواهد حسابرسی اثبات گردیده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



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

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه با توجه به پرداخت قرض الحسنه به شرکتهای گروه.

۶-۲- مفاد مواد ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۱ اساسنامه، در خصوص انتخاب اعضای هیات مدیره با توجه به خاتمه دوره مدیریت مدیران فعلی.

۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰- همانگونه که در صورت های مالی منعکس می باشد، به دلیل ساختار مالی نامناسب ناشی از سرمایه گردش منفی، ماهیت و چگونگی به کارگیری منابع مالی و متناسب نبودن سرمایه گذاریهای انجام شده با بازدهی حاصله از آنها (با توجه به عواید حاصل از سرمایه گذاری در بانک گردشگری) نتایج عملیات شرکت منجر به ۵/۲ میلیارد ریال زیان انباشته گردیده است. تداوم روند مذکور و روند رو به رشد هزینه های مالی تسهیلات دریافتی بر ادامه فعالیت های شرکت، آثار منفی خواهد داشت که خروج از شرایط فعلی مستلزم برنامه ریزی دقیق و اصولی درخصوص وصول مطالبات، تسویه سریع بدهیها و اصلاح ساختار مالی و افزایش سودآوری فعالیت ها یا کاهش هزینه های تامین مالی خواهد بود.

۱۱- با توجه به موضوع فعالیت اصلی شرکت مفاد بند ۵ ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۱۲- در مواردی کسر و پرداخت به موقع کسور قانونی، رعایت نگردیده است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۴۱

علی اکبر اورعی
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۲

تاریخ: ۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۶۰۹۳۵

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. 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
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی
۶	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه ودر تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای اکبر بهنام جو
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احمد شریف زاده
	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احسان فلاحی گیلوئی



ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲



ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
بدهیهای جاری :					
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۱۵۱,۳۵۰,۴۸۸	۸۷۵,۸۷۰,۳۵۴	۱۴۰,۴۰۵,۴۱۹	۵	داراییهای جاری :
ذخیره مالیات	۹۴۰,۹۴۶,۳۳۱	۳۰۱,۹۰۵,۴۴۲	۱۲۸,۷۶۹,۴۵۳,۳۷۶	۶	موجودی نقد
تسهیلات مالی دریافتی	۳۹۶,۱۷۰,۹۵۸,۹۰۴	۳۴۴,۳۸۶,۴۴۴,۰۰۲	۱۲۸,۹۰۹,۸۵۸,۷۹۵	۷	سایر حسابهای دریافتی
			۱۰۰,۱۳,۷۶۳,۸۷۷		داراییهای غیر جاری شده برای فروش
جمع بدهیهای جاری	۳,۹۹,۳۶۳,۳۵۵,۷۲۳	۳۴۵,۴۶۴,۳۱۹,۶۹۸	۱۲۹,۹۲۳,۶۲۲,۶۷۲		جمع داراییهای جاری
حقوق صاحبان سهام :					
سرمایه (سود(زیان) انباشته	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۴۶۴,۳۱۹,۶۹۸	۵,۴۹۳,۱۳۲	۸	داراییهای ثابت مشهود
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۱,۰۲۸,۷۳۴,۰۰۰	۹	سرمایه گذاریهای بلندمدت
جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۱,۳۰۵,۵۰۶,۹۱۹)	(۵,۲۲۶,۶۲۱,۳۵۱)	-	۱۰	سایر داراییها
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(۱۸,۳۰۵,۴۰۶,۹۱۹)	۱۷,۷۷۳,۴۷۸,۶۴۹	۱۵۱,۰۳۴,۲۲۶,۱۲۲		جمع داراییهای غیر جاری
	۲۸۰,۹۵۷,۸۴۸,۸۰۴	۳۶۳,۲۳۷,۶۹۸,۳۴۷	۲۸۰,۹۵۷,۸۴۸,۸۰۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۶	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی	۱۷	(۱,۳۶۳,۱۴۷,۶۸۶)
سود (زیان) عملیاتی		(۱۲۸,۱۴۷,۶۸۶)
هزینه های مالی	۱۸	(۳۸,۴۶۲,۹۹۰,۲۹۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۶۵۲,۴۷۴,۲۵۰)
		(۳۹,۱۱۵,۴۶۴,۵۴۵)
سود (زیان) قبل از مالیات		(۳۹,۲۴۳,۶۱۲,۲۳۱)
مالیات بر درآمد		-
سود (زیان) خالص		(۳۹,۲۴۳,۶۱۲,۲۳۱)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۳۶,۰۷۸,۸۸۵,۵۶۸	(۳۹,۲۴۳,۶۱۲,۲۳۱)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۴۱,۳۰۵,۵۰۶,۹۱۹)	(۲,۰۶۱,۸۹۴,۶۸۸)
تعدیلات سنواتی	-	-
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۴۱,۳۰۵,۵۰۶,۹۱۹)	(۲,۰۶۱,۸۹۴,۶۸۸)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۵,۲۲۶,۶۲۱,۳۵۱)	(۴۱,۳۰۵,۵۰۶,۹۱۹)

ز آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت بین الملل ملاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۷۶۳,۳۷۷,۵۳۵	(۲۳,۷۲۵,۳۲۱,۶۱۵)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۹,۳۶۱,۷۱۹	۲۳۲,۴۷۲,۰۸۱
سود پرداختی بابت تسهیلات	-	-
سود سهام پرداختی	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۵۹,۳۶۱,۷۱۹	۲۳۲,۴۷۲,۰۸۱
مالیات پرداختی :		
مالیات پرداختی	(۸۸۴,۹۴۶,۳۳۱)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۳۷,۶۹۲,۹۲۳	(۲۳,۴۹۲,۸۴۹,۵۳۴)
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجه حاصل از افزایش سرمایه	-	۲۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	-	-
دریافت تسهیلات مالی	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	-	۲۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۹۳۷,۶۹۲,۹۲۳	(۴۹۳,۸۴۹,۵۳۴)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۴۰,۴۰۵,۴۱۹	۶۳۴,۲۵۴,۹۵۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۰۷۸,۰۹۸,۳۴۲	۱۴۰,۴۰۵,۴۱۹
مبادلات غیر نقدی - تسویه اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانک ایران زمین از محل علی الحساب بانک گردشگری	۳۲۶,۰۶۲,۶۶۷,۵۱۷	-

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص و طی شماره ۳۶۰۹۳۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سنول - خیابان ماهتاب - پلاک ۵۰ - طبقه ۶ و ۷ واقع است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: ۱- مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت‌های داخلی و خارجی از طریق خرید یا تعهد سهام ۲- خرید سهام و اوراق بهادار شرکتها و موسسات داخلی و خارجی برای شرکت ۳- انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی - تجاری - صنعتی - خدماتی فنی - پیمانکاری - طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات ۴- شرکت در مناقصه و مزایده های دولتی و خصوصی ۵- اخذ نمایندگی و برند شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی ۶- برگزاری و شرکت در نمایشگاه‌های مربوطه داخلی و خارجی ۷- واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ۸- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت

۱-۳- وضعیت اشتغال

باتوجه به محدود بودن فعالیت شرکت ، طی سال مالی شرکت دارای یک پرسنل نیمه وقت می باشد.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است ، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست ، بنابراین ، صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) می باشد. صورت‌های مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.codal.ir قابل دسترس عموم است .



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و در آمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج و بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در طرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

۴-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۸,۲۹۳,۹۷۶	۱,۰۵۷,۶۳۳,۶۹۷	بانک گردشگری شعبه مرکزی
۱۲,۹۶۵,۹۶۳	۱۴,۰۴۰,۲۴۹	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی
۴۵۰,۰۰۰	-	بانک تات شعبه مرکزی
۴۳۸,۶۸۵	-	موسسه مالی و اعتباری عسکریه شعبه فرجام شرقی
۴,۹۲۴,۴۵۸	۵,۶۳۳,۷۸۲	موسسه مالی و اعتباری مولی الموحدین شعبه میدان مادر
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه مالی و اعتباری ریحانه گستر مشیز
۱,۰۱۷,۳۳۷	-	موسسه اعتباری توسعه شعبه مرکزی
۸۲۵,۰۰۰	۷۹۰,۶۱۴	بانک ایران زمین شعبه میدان مادر
۴۹۰,۰۰۰	-	بانک صادرات شعبه فردوسی
۱۴۰,۴۰۵,۴۱۹	۱,۰۷۸,۰۹۸,۳۴۲	

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		شرکتهای گروه:
۱۲۸,۵۶۰,۳۶۵,۲۷۵	۱۴۸,۵۲۷,۳۹۹,۷۶۸	۶-۱ شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۱۳۸,۹۷۷,۶۵۶	۶۲,۴۶۴,۴۲۳,۶۸۹	۶-۲ شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سود مصوب مجمع)
		سایر اشخاص و شرکتهای:
۹,۵۶۴,۸۳۶	۱۵,۶۶۴,۸۳۶	ارزش افزوده دریافتنی
۳۲,۵۴۵,۶۰۹	-	سود سپرده دریافتنی
۱۲۸,۷۶۹,۴۵۳,۳۷۶	۲۱۱,۱۲۵,۴۸۸,۲۹۳	

۶-۱- مانده فوق بابت تامین مالی و هزینه سود و کارمزد بانکی انتقالی به شرکت فوق (شرکت فرعی یا مالکیت ۱۰۰ درصد) می باشد که تماماً قابل وصول می باشد. طی دوره مالی مبلغ ۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳ ریال هزینه های مالی به بدهکار حساب فوق منظور شده است.

۶-۲- بابت قرض الحسنه پرداختی به شرکت مذکور می باشد. که برابر تفاهم نامه فیما بین سود و کارمزدی از این بابت قابل مطالبه نمی باشد.

۷- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۱۳,۷۶۳,۸۷۷	-	۷-۱ حق تقدم استفاده نشده بانک گردشگری
۱,۰۱۳,۷۶۳,۸۷۷	-	

۷-۱- مبلغ فوق ۱,۰۱۳,۷۶۳,۸۷۷ ریال فوق بابت بهای تمام شده تعداد ۱۰۰ میلیون حق تقدم بانک گردشگری و کالاً در تملک شرکت بوده که از طریق فراپورس عرضه شده سود حاصله بعد از کسریهای تمام شده مخارج آن طبق و اعلامیه بانک گردشگری به مبلغ ۴۸,۵۰۳,۲۳۶,۱۲۳ در یادداشت ۱-۱۶ شناسایی گردیده است.





شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده - ریال
مبله در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مبله در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مبله در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مبله در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۵,۴۹۲,۱۳۲	۵,۳۷۷,۷۱۲	۱,۲۸۷,۵۵۲	۶,۸۶۵,۱۶۴
۵,۴۹۲,۱۳۲	۵,۳۷۷,۷۱۲	۱,۲۸۷,۵۵۲	۶,۸۶۵,۱۶۴

اثاثه ومنصوبات

۹- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	تعداد	پادداشت
ریال	ریال		ریال		
۱۰۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰	۱۰۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰	۲۵	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۷	۹-۲
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۱۵۱,۰۲۸,۷۳۴,۰۰۰	۱۵۱,۰۲۸,۷۳۴,۰۰۰				

۹-۱- با توجه به میزان سرمایه گذاری ممکن است ارزش قابل بازگشت متفاوت از ارزش بازار سهام مذکور باشد. ارزش بازار سهام مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر اساس آخرین مبالغ اعلام شده جمعاً ۱۳۲ میلیارد ریال و در تاریخ ۱۳۹۲/۱/۱۳۲ جمعاً مبلغ ۱۵۸۸ میلیارد ریال می باشد. خاطر نشان می سازد سود حاصل از سرمایه گذاری در بانک گردشگری در پادداشت ۱۶-۲ منمکس می باشد.

۹-۲- فعالیت اصلی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات در زمینه سرمایه گذاری، بازرگانی و خدمات می باشد که با توجه به پادداشت توضیحی ۳ صورت‌های مالی تلفیقی گروه ارائه نگردیده است. توضیح اینکه بر اساس صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ شرکت مذکور خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملکرد آن به شرح زیر می باشد. خاطر نشان می سازد با توجه به ماهیت داراییهای شرکت سرمایه پذیر و تحصیل آن به ارزش اسمی، ارزش قابل بازگشت سرمایه گذاری مذکور بیش از بهای تمام شده می باشد.

جمع داراییها	جمع بدهیها	حقوق صاحبان سهام	سودزبان (سال)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۷,۹۵۱	۱۵۲,۰۸۱	۵۵,۸۷۰	۵۵,۸۷۰

۹-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام بانک گردشگری و شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران در پادداشت ۱۶-۲ منمکس می باشد و مجموع عمومی عادی سالیانه شرکت فرعی تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تشکیل نشده است.

شرکت تجارت بین الملل ملاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکتهای گروه و وابسته:		
پیش پرداخت به شرکت تندیس تجارت باختر	۱۰-۱	-
طبقه بندی از اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۲)	-	(۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-

۱۰-۱- مانده حساب فوق عبارت از یک فقره چک به شماره ۴۰۰۴۱۴۴ مورخ ۱۳۹۱/۷/۳۰ بابت خرید سهم شرکت تجارت آزمای پارس (با مسئولیت محدود) به میزان حدوداً ۱۷/۶ درصد از سرمایه شرکت مذکور طبق صلحنامه س الف / ۹۰/۳۲ میباشد. لیکن با توجه به عدم انجام کامل تعهدات صلحنامه مزبور اقاله و اسناد پرداختنی صادره به شرکت مسترد گردیده است.

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکتهای گروه و وابسته:		
اسناد پرداختنی - شرکت تندیس تجارت باختر	۱۰-۱	-
شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس (قرض الحسنه)	-	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص و شرکتهای:		
ذخیره هزینه معوق	۱۱-۱	۵۸,۳۰۸,۷۵۴
سایر	-	۲۰۰,۰۰۰
	-	۱۲۵,۴۸۵,۳۵۰,۴۸۸
طبقه بندی به سایر داراییها (یادداشت ۱۰)	-	(۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۲,۱۵۱,۳۵۰,۴۸۸

۱۱-۱- ذخیره هزینه معوق

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه حسابرسی	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مالیات تکلیفی طبق گزارش حسابرسی مالیاتی	۸۱,۸۰۸,۷۵۴	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
مالیات حقوق و تکلیفی	-	۶۲۴,۱۵۰,۴۸۸
حقوق پرداختنی	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
طبقه بندی به ذخیره مالیات	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۸,۳۰۸,۷۵۴	۷۷۱,۱۵۰,۴۸۸





شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

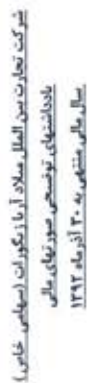
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	ریال					ریال				
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰					۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۹۹,۰۴۵,۲۵۹	-	۱۹۹,۰۴۵,۲۵۹	(۲,۹۰۴,۴۷۵,۶۶۰)	۷۹۶,۱۸۱,۰۳۹	۱۰,۶۷۴,۸۷۸,۴۶۲	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۸۸۴,۹۱۱,۰۴۶	-	۸۸۴,۹۱۱,۰۴۶	۸۸۴,۹۱۱,۰۴۶	۸۸۴,۹۱۱,۰۴۶	-	۳,۵۳۹,۶۴۴,۱۸۷	(۲۳,۴۴۸,۵۹۴,۸۵۹)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۳۵,۲۸۵	-	۳۵,۲۸۵	۳۵,۲۸۵	۳۵,۲۸۵	-	-	۲۱,۳۸۶,۷۰۰,۱۷۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۹۰۵,۴۴۲	-	-	۳۰۱,۹۰۵,۴۴۲	-	-	(۳۹,۲۴۳,۶۱۲,۲۳۱)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۰۷۸,۸۸۵,۵۶۸	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	۹۴۰,۹۴۶,۳۳۱	۳۰۱,۹۰۵,۴۴۲								

۱۲-۱ به دلیل آنکه درآمدهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ جزء درآمدهای معاف و مقطوع می باشد، لذا ذخیره مالیاتی در این خصوص منظور نشده است.



مائدة اصلی و فرعی تسهیلات

[illegible]

چک شماره ۴۱۳۳ به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال و سفته به شماره ۸۰۱۸۵۹ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال در وجه بانک ایران زمین جهت تضمین تسهیلات دریافتی قرار دادهای مشارکت منشی صادر گردیده است. - ۱۳-۱-۱

[illegible]

۱۳-۱۲. طی سال مورد گزارش اصل و فرع سهیلان ملی درختانی از بانک ایران زمین بطور یکجا از محل مملکتان بانک مرکزی در حساب پرداختی به این شرکت تسویه گردیده است. براساس وثائق نامعلومی اندام شده سود و کار مرز علی الحسابی درختانی ۴۰ درصد محاسبه خواهد شد. لذا ازوجه به معایت علی الحسابی درختانی مانده در سرفصل سهیلان ملی طبقه بندی شده است.

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال منقسم به ۲,۳۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۴-۱- تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	۱	-	۱	شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۴۸,۵۰۳,۲۳۶,۱۲۳	۱۶-۱	سود حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده بانک گردشگری
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-		درآمد حاصل از قرارداد مشارکت با اوراتوس صید
۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۹۳,۲۳۶,۱۲۳		

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
-	۴۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰		خالص عواید حاصل از عرضه حق تقدم در فرابورس پس از کسر هزینه های آن طبق اعلامیه بانک گردشگری
-	(۱,۰۱۳,۷۶۳,۸۷۷)		کسر می شود: بهای تمام شده حق تقدم واگذار شده
-	۴۸,۵۰۳,۲۳۶,۱۲۳		

۱۶-۲- سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک گردشگری
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت تجارت بین الملل ملاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۷- هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۲	حق السعی مدیران
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۱۶۱,۴۳۲,۷۱۸	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خرید خدمات
۶۲۴,۱۵۰,۴۸۸	۲۵,۸۰۸,۷۵۴	مالیات حقوق و تکلیفی بر اساس برگ تشخیص و گزارش حسابرس مالیاتی
۳,۳۵۰,۰۰۰	۹,۵۳۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۵۰,۰۳۷,۶۹۰	۴,۵۹۲,۷۸۴	هزینه های ثبتی
-	۱۱۴,۴۲۰	استهلاک
۳۳,۱۷۶,۷۹۰	۳۰,۰۶۶,۳۸۷	سایر
<u>۱,۳۶۳,۱۴۷,۶۸۶</u>	<u>۸۸۷,۴۴۵,۶۷۷</u>	

۱۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۴۶۲,۹۹۰,۲۹۵	۲۷,۴۴۰,۲۶۱,۱۵۵	سود تسهیلات دریافتی
<u>۳۸,۴۶۲,۹۹۰,۲۹۵</u>	<u>۲۷,۴۴۰,۲۶۱,۱۵۵</u>	



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۲۴۵,۹۰۵,۴۴۲)	(۸۸۴,۹۴۶,۳۳۱)	مالیات عملکرد بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی
۵۹,۲۶۱,۷۱۹	۲۳۲,۴۷۲,۰۸۱	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
(۱۸۶,۶۴۳,۷۲۳)	(۶۵۲,۴۷۴,۲۵۰)	

۲۰- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۳,۷۰۵,۷۹۰,۴۴۶	(۱۲۸,۱۴۷,۶۸۶)	سود(زیان) عملیاتی
۱۱۴,۴۲۰	-	هزینه استهلاک
-	۲۹,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) اسناد دریافتنی تجاری
(۶۱,۶۸۰,۸۱۰,۹۷۴)	(۱,۶۲۸,۶۲۶,۵۴۰)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۱۳,۷۶۳,۸۷۷	(۱,۰۱۳,۷۶۳,۸۷۷)	کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	(۵۱,۰۱۳,۷۳۴,۰۰۰)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۲۷۵,۴۸۰,۲۳۴)	۵۸۸,۹۵۰,۴۸۸	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
۱,۷۶۳,۳۷۷,۵۳۵	(۲۳,۷۲۵,۳۲۱,۶۱۵)	

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۱-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است :

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰										سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰									
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	قرض الحسنه	✓	مبادله ۱۲۹ ق.ت میباشد؟	موضوع معامله	آیا مشمول	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)	مبلغ معامله	سود (زان) معامله	مانده طلب(بدهی)				
شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده																			
شرکت فرعی تحت کنترل	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگکرات	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره			✓		انتقال هزینه های مالی			۱۴۸,۵۲۷,۳۹۹,۷۶۸		۱۴۸,۵۲۷,۳۹۹,۷۶۸							
تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)	شرکت تندرین تجارت باختر	عضو مشترک هیات مدیره			✓		فاقد معامله												
شرکت های گروه (سرمایه پذیر)	شرکت توسعه فناوری گردشگری ایران	عضو مشترک هیات مدیره			✓		سود معسوب					۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰							
شرکت های گروه (سرمایه پذیر)	بانک گردشگری	عضو مشترک هیات مدیره			✓		دریافتی در حساب			۳۴۴,۳۸۶,۶۴۴,۰۰۳		(۳۴۴,۳۸۶,۶۴۴,۰۰۳)							

ب - سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص	شرکت نوین تجارت تندریش	.....	فاقد معامله	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
(۱.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	(۸۱۷.۳۵۰.۰۰۰)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....