

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



با احتیام
شرکت توسعه گردشگری
آریا زیگورات
(سهامی خاص)

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) قبل از بهره برداری

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۸	۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۸	۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سعید اوجدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی خاتم سولماز وزیر زاده	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری پارسین (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی شریفی	عضو هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری راهبران اقتصادی آرمان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سعید اوجدی	عضو هیات مدیره	
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محسن صفر زاده	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۹/۲۸

شماره : ۲۰۷/در/گت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی صاحبان سهام****شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- بنظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ این گزارش تعدیل نشده است.
۵- از کل صورت وضعیتهای ارائه شده توسط شرکت طرح و آفرینش عمران (پیمان کار پروژه هتل های فرودگاهی امام خمینی) به مبلغ ۱,۵۶۶ میلیارد ریال که مورد تأیید دستگاه نظارت شرکت مورد گزارش نیز قرار گرفته مبلغ ۱,۱۹۱/۷ میلیارد ریال آن به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۹ و ۱-۹ صورتهای مالی در دفاتر قانونی شرکت اعمال حساب شده و مابقی صورت وضعیت ها به مبلغ ۳۷۴/۳ میلیارد ریال باتوجه به اینکه الحاقیه قرارداد تا تاریخ این گزارش مورد توافق نهایی طرفین قرار نگرفته در حسابهای شرکت انعکاس نیافته است. مضافاً اینکه طبق مفاد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ شرکت طرح و آفرینش عمران خارج از چارچوب قراردادی مابین مبالغی به عنوان جبران ضرر و زیان مطالبه نموده که مقرر گردید موضوع در قالب گزارش مدیریتی جهت اتخاذ تصمیم به شرکت مورد گزارش ارائه شود.

۶- باتوجه به عدم وجود نقدینگی کافی جهت پرداخت صورت وضعیت های شرکت طرح آفرینش و عمران (پیمانکار پروژه) براساس مصوبه سال قبل هیأت مدیره مقرر گردید هزینه های مالی تسهیلات دریافتی توسط شرکت مذکور (سود تضمین شده و جرایم دیرکرد) توسط واحد مورد گزارش پرداخت گردد. در همین ارتباط طی سال مورد گزارش یک فقره چک به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی به شرکت مذکور تحویل گردیده و مبلغ ۱۱۷/۴ میلیارد ریال هزینه مالی تسهیلات دریافتی شرکت فوق الذکر در حسابها لحاظ شده است. لازم بذکر اینکه نسبت به انعقاد قرارداد با شرکت مذکور جهت تعیین تکلیف تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی شرکت طرح و آفرینش عمران (بند ۵-۳-ب مجمع سال قبل) اقدام نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. انجام معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال عادی و چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- 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 چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق بررسیهای این موسسه، شرکت نسبت به استقرار زیرساختهای لازم جهت واحد پولشویی اقدام مقتضی به عمل نیاورده، لیکن این موسسه باتوجه به نوع فعالیت شرکت و رسیدگیهای انجام شده، به موردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ آذر ماه ۱۳۹۴

دایره ایافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن حبیبی زاده کلانه سالاری

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۶۰۸۶۹)

(۸۶۱۴۸۵)

دایره ایافت
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۳۱,۱۷۲,۷۷۴,۷۳۶	۱۶,۱۴۹,۴۷۲,۳۰۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳	-	۷۱۷,۰۶۸,۲۶۲
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۶	۳,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۲,۱۶۱,۹۶۲,۳۴۶	سایر حسابهای پرداختی	۱۴	۳۳۵,۷۴۶,۱۶۶,۴۵۰	۶۳۱,۳۲۶,۵۸۷,۲۶۷
سایر حسابهای دریافتی	۷	۲۵۰,۴۳۳,۱۴۲,۰۱۰	۱۳,۵۰۵,۰۰۱,۳۸۶	پیش دریافتها	۱۵	-	۱۱۹,۱۳۰,۴۸۲
پیش پرداختها	۸	۲۰۵,۷۶۲,۱۹۲	-	ذخیره مالیات	۱۶	-	-
جمع داراییهای جاری		۲۸۴,۰۰۱,۳۴۸,۹۸۷	۳۱,۸۱۶,۴۳۶,۱۳۳	جمع بدهیهای جاری		۳۳۵,۷۴۶,۱۶۶,۴۵۰	۶۳۲,۱۶۲,۷۸۶,۰۱۲
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۲,۲۳۰,۶۷۴,۱۰۰,۹۰۰	۱,۸۴۷,۰۸۴,۳۵۱,۲۵۹	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۷	۸۶۶,۳۸۷,۲۲۴,۷۰۴	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶
داراییهای نامشهود	۱۰	۸۳۲,۳۳۴	۵,۸۳۲,۳۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۸۷۶,۵۷۰,۶۵۲	۱,۰۲۱,۲۲۹,۶۰۲
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۱۱	۱,۴۲۹,۹۸۶,۰۰۰	-	جمع بدهیهای غیر جاری		۸۶۷,۱۴۲,۷۹۵,۳۵۶	۱,۰۷۲,۰۲۵,۹۴۹,۷۳۷
سایر داراییها	۱۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع بدهیها		۱,۲۰۲,۹۰۹,۹۶۱,۸۰۶	۱,۶۸۴,۱۹۸,۷۳۵,۷۴۹
جمع داراییهای غیر جاری		۲,۲۳۲,۱۲۶,۹۲۰,۲۳۴	۱,۸۴۷,۰۹۰,۱۸۴,۵۹۳	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱۰۰٪ سهام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی)	۱۹	۴۵۰,۰۰۵۰,۷۱۰,۰۰۰	۵۸۹,۰۶۵,۹۴۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۲۰	۳۲۲,۸۲۸,۵۶۷,۴۴۹	۳۳۶,۲۷۴,۶۲۷,۵۹۰
				اندوخته قانونی	۲۱	۱۷۹,۹۸۶,۰۱۳	۳۷۲,۹۵۰,۶۵۶
				سود انباشته		۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸	۶,۴۱۵,۰۰۵,۲۲۶
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۶۷۵,۹۹۶,۶۵۸,۹۲۰	۸۳۱,۹۲۹,۵۲۲,۴۷۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۶۷۵,۹۹۶,۶۵۸,۹۲۰	۸۳۱,۹۲۹,۵۲۲,۴۷۲
جمع داراییها		۲,۵۱۶,۱۲۸,۲۶۹,۲۲۱	۱,۸۷۸,۹۰۶,۶۲۰,۷۲۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۸۷۸,۹۰۶,۶۲۰,۷۲۶	۲,۵۱۶,۱۲۸,۲۶۹,۲۲۱

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	اتباشته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۲ فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۵,۸۲۲,۱۲۲,۳۹۳	۱۵,۸۴۳,۹۳۲,۳۹۳	
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۰,۹۱۷,۲۲۹,۹۸۶)	(۱۰,۹۱۷,۲۲۹,۹۸۶)	
سود ناخالص	۴,۹۰۴,۸۹۲,۴۰۷	۴,۹۲۶,۷۰۲,۴۰۷	
۲۴ هزینه های اداری و عمومی	(۵,۲۱۳,۹۴۵,۱۳۷)	(۵,۲۱۳,۹۴۵,۱۳۷)	
سود (زیان) عملیاتی	(۲۸۷,۲۴۲,۷۳۰)	(۲۸۷,۲۴۲,۷۳۰)	
۲۵ هزینه های مالی	-	-	
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۶۰۳,۵۰۵,۷۴۱	۳,۹۸۶,۳۸۸,۵۵۰	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
	۷,۶۰۳,۵۰۵,۷۴۱	۳,۹۸۶,۳۸۸,۵۵۰	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
سود (زیان) قبل از مالیات	۷,۳۱۶,۲۶۳,۰۱۱	۳,۶۹۹,۱۴۵,۸۲۰	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
مالیات بر درآمد	-	-	-
سهم اقلیت از (سود) زیان	-	-	-
سود (زیان) خالص	۷,۳۱۶,۲۶۳,۰۱۱	۳,۶۹۹,۱۴۵,۸۲۰	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴

گردش حساب سود (زیان) اتباشته

سود (زیان) خالص	۷,۳۱۶,۲۶۳,۰۱۱	۳,۶۹۹,۱۴۵,۸۲۰	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
سود اتباشته در ابتدای سال	-	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸	۱,۴۴۲,۷۷۱,۸۱۰
تعدیلات سنواتی	(۳۸۲,۶۶۵,۱۹۳)	-	(۳۸۲,۶۶۵,۱۹۳)
سود اتباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳۸۲,۶۶۵,۱۹۳)	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸	۱,۰۶۰,۱۰۶,۶۱۷
سود (زیان) قابل تخصیص	۶,۹۳۳,۵۹۷,۸۱۸	۶,۶۱۶,۵۴۱,۲۷۸	۳,۱۳۵,۸۲۰,۷۱۱
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۳۷۲,۹۵۰,۶۵۶)	(۱۹۳,۹۶۴,۶۴۳)	(۱۰۳,۷۸۵,۷۰۵)
سود سهام مصوب	(۳۴۴,۶۴۱,۹۳۶)	(۲۰۷,۵۷۱,۴۰۹)	(۱۱۴,۶۳۹,۵۴۸)
سود (زیان) تخصیص داده شده طی سال	(۷۱۸,۵۹۲,۵۹۲)	(۴۰۱,۵۳۶,۰۵۲)	(۲۱۸,۴۲۵,۲۵۳)
سود (زیان) اتباشته در پایان سال	۶,۲۱۵,۰۰۵,۲۲۶	۶,۲۱۵,۰۰۵,۲۲۶	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸

از آنجا که اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۱۸,۲۸۱,۴۹۱,۸۵۶	۶۲۵,۴۵۹,۸۱۰,۰۶۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	۱۶,۱۴۹,۴۷۲,۳۰۱	۳۳۵,۷۴۶,۱۶۶,۴۵۰
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	-	ذخیره مالیات	۱۶	۲,۱۶۱,۹۶۲,۴۴۶	-
سایر حسابهای دریافتنی	۷	۲۵۸,۱۶۹,۰۴۸,۲۰۱	-			۱۳,۵۰۵,۰۰۱,۳۸۶	-
جمع داراییهای جاری		۲۷۸,۶۴۰,۳۱۰,۱۰۶	۶۲۵,۴۵۹,۸۱۰,۰۶۱	جمع بدهیهای جاری		۳۱,۸۱۶,۴۳۶,۱۳۳	۳۳۵,۷۴۶,۱۶۶,۴۵۰
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۲,۳۲۰,۵۷۳,۳۰۸,۵۴۱	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷	۱,۸۴۷,۰۸۴,۳۵۱,۳۵۹	۸۶۶,۲۸۷,۲۲۴,۷۰۴
داراییهای نامشهود	۱۰	۸۳۳,۳۳۴	۱,۰۵۱,۶۴۴,۷۶۱,۳۹۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	-	۸۷۶,۵۷۰,۶۵۲
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۱۰۴,۵۷۱,۴۶۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۵,۸۳۳,۳۳۴	۸۶۷,۱۶۳,۷۹۵,۳۵۶
جمع داراییهای غیر جاری		۲,۳۳۰,۵۷۴,۰۴۱,۸۷۵	۱,۶۷۷,۱۰۴,۵۷۱,۴۶۰	جمع کل بدهیها		-	۱,۳۰۲,۹۰۹,۹۶۱,۸۰۶
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۵۸۹,۰۶۵,۹۴۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)	۱۹	۱,۸۴۷,۰۹۰,۱۸۴,۵۹۳	۴۵۰,۰۵۰,۷۱۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۲۰	-	۲۲۲,۸۴۸,۵۶۷,۴۴۹
				اندوخته قانونی	۲۱	-	۱۷۹,۹۸۶,۰۱۳
				سود انباشته		-	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸
				جمع حقوق صاحبان سهام		-	۶۷۵,۹۹۶,۶۵۸,۹۲۰
جمع داراییها		۲,۵۰۹,۲۱۴,۳۵۱,۹۸۱	۲,۵۰۹,۲۱۴,۳۵۱,۹۸۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۸۷۸,۹۰۶,۶۲۰,۷۲۶	۱,۸۷۸,۹۰۶,۶۲۰,۷۲۶

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۴ هزینه های اداری و عمومی	-	-	-
سود(زیان) عملیاتی	-	-	-
۲۵ هزینه های مالی	-	-	-
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۴۹۶,۴۱۰,۰۶۰	۳,۸۷۹,۲۹۲,۸۶۹	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
	۷,۴۹۶,۴۱۰,۰۶۰	۳,۸۷۹,۲۹۲,۸۶۹	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
سود قبل از مالیات	۷,۴۹۶,۴۱۰,۰۶۰	۳,۸۷۹,۲۹۲,۸۶۹	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
مالیات پرداختی	-	-	-
سود خالص	۷,۴۹۶,۴۱۰,۰۶۰	۳,۸۷۹,۲۹۲,۸۶۹	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷,۴۹۶,۴۱۰,۰۶۰	۳,۸۷۹,۲۹۲,۸۶۹	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴
سود انباشته در ابتدای سال	۰	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸	۱,۴۴۲,۷۷۱,۸۱۰
تعدیلات سنواتی	(۳۸۲,۶۶۵,۱۹۳)	-	(۳۸۲,۶۶۵,۱۹۳)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳۸۲,۶۶۵,۱۹۳)	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸	۱,۰۶۰,۱۰۶,۶۱۷
سود قابل تخصیص	۷,۱۱۳,۷۴۴,۸۶۷	۶,۷۹۶,۶۸۸,۳۲۷	۳,۱۳۵,۸۲۰,۷۱۱
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۳۷۲,۹۵۰,۶۵۶)	(۱۹۳,۹۶۴,۶۴۳)	(۱۰۳,۷۸۵,۷۰۵)
سود سهام معيوب سال قبل	(۳۴۴,۶۴۱,۹۳۶)	(۲۰۷,۵۷۱,۴۰۹)	(۱۱۴,۶۳۹,۵۴۸)
سود تخصیص یافته	(۷۱۸,۵۹۲,۵۹۲)	(۴۰۱,۵۳۶,۰۵۲)	(۲۱۸,۴۲۵,۲۵۳)
سود انباشته در پایان سال	۶,۳۹۵,۱۵۲,۲۷۵	۶,۳۹۵,۱۵۲,۲۷۵	۲,۹۱۷,۳۹۵,۴۵۸

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بادداشت	انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	
۲۷	۴۱,۷۴۱,۱۴۸,۸۰۵	۴۵,۶۴۹,۶۶۱,۸۷۷	۴۱,۳۰۸,۷۵۸,۰۱۷
	۸,۲۳۴,۴۹۱,۵۵۵	۳,۳۵۷,۱۶۷,۸۶۶	۳,۲۹۸,۴۲۲,۲۷۷
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	(۱۵,۹۳۰,۹۴۳,۷۲۷)	-	-
	(۳۴۴,۶۴۱,۹۳۶)	(۲۰۷,۵۷۱,۴۰۹)	(۱۱۴,۶۳۹,۵۴۸)
	(۷,۸۵۱,۰۹۴,۱۰۸)	۳,۱۴۹,۵۹۶,۴۵۷	۳,۱۸۳,۶۸۲,۷۲۹
	-	-	-
	(۱,۳۲۶,۰۱۸,۴۷۶,۱۲۷)	(۳۷۳,۸۱۲,۴۶۸,۱۴۹)	(۵۹۶,۸۹۸,۱۹۹,۷۰۴)
	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	(۲,۲۱۷,۳۷۷,۶۵۲)	(۲۷,۷۰۷,۶۰۳)	-
	(۱,۳۳۸,۲۶۰,۸۵۳,۷۷۹)	(۳۸۳,۸۴۰,۱۷۵,۷۵۲)	(۵۹۶,۸۹۸,۱۹۹,۷۰۴)
	(۱,۳۰۴,۳۷۰,۷۹۹,۰۸۲)	(۳۳۵,۰۴۰,۹۱۷,۴۱۸)	(۵۵۲,۵۰۵,۷۵۸,۹۵۸)
	۵۸۹,۰۶۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۱۵,۲۳۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۰۹,۸۱۰,۰۰۰
	۲۳۶,۲۷۴,۶۳۷,۵۹۰	۱۳,۴۲۶,۰۷۰,۱۴۱	۳۵,۷۷۰,۶۸۲,۴۴۹
	۵۷۰,۸۴۶,۵۷۴,۳۷۰	۱۸۴,۷۲۷,۴۹۵,۴۳۲	۳۱۳,۶۴۲,۰۷۸,۹۳۸
	(۷۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	۱,۳۲۳,۷۱۱,۱۵۱,۹۶۰	۳۳۷,۱۶۸,۷۹۵,۵۷۳	۵۵۲,۸۲۳,۵۷۱,۴۸۷
	۱۹,۳۴۰,۳۵۲,۸۷۸	۲,۱۲۷,۸۷۸,۱۵۵	۳۱۷,۸۱۲,۴۲۹
	-	۱۶,۱۴۹,۴۷۲,۳۰۱	۱۶,۹۲۷,۳۵۷,۶۶۸
	(۱,۰۵۸,۸۶۱,۰۲۲)	۴,۱۴۱,۴۰۰	(۱,۰۹۵,۵۹۷,۷۹۶)
	۱۸,۴۸۱,۴۹۱,۸۵۶	۱۸,۴۸۱,۴۹۱,۸۵۶	۱۶,۱۴۹,۴۷۲,۳۰۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده بانکی

سود دریافتی اوراق مشارکت سهام پرداختی

سود و کارسزد پراختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود

وجوه (پرداختی) جهت واگذاری و تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی (پرداختی) جهت واگذاری و تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از سرمایه

وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات

پرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس وطنی شماره ۳۶۲۲۸۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سنول - کوچه ماعتاب - پلاک ۵۰ - طبقه دوم غربی 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- فعالیتهای اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از مشارکت و احداث و بهره برداری از انواع مجموعه های خدمات رفاهی و گردشگری شهری و بین راهی، هتل ها، هتل آپارتمان، دهکده های گردشگری، کمپینگها، با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی - انعقاد قرارداد و معاملاتی که به طور مستقیم و غیرمستقیم در ارتباط با موضوع شرکت باشد با سازمانهای دولتی و غیردولتی - انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات تجاری، صنعتی، خدماتی، پیمانکاری، طراحی و مشاوره در سایر شرکتها و موسسات - شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی - اخذ نمایندگی شرکتهای معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی - برگزاری و شرکت در نمایشگاههای مربوطه داخلی و خارجی - بازاریابی غیر الکترونیکی غیر هرمی و غیر شبکه ای در بازارهای داخلی و خارج از کشور - واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت است.

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۲	۷	۷۲	۱۳۴

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- صورتهای مالی تلفیقی

۳-۱- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) و شرکت فرعی مشمول تلفیق (شرکت بیت سا آدین) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد. لازم به ذکر است که شرکت بیت سا آدین در سال مالی جاری ایجاد شده لذا اقلام مقایسه ای سال قبل در صورتهای مالی تلفیقی فاقد عملیات مشمول تلفیق می باشد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذارها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذارهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری
مشمول تلفیق		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذارهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری
سرمایه گذارهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارها
سایر سرمایه گذارهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذارها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
مشمول تلفیق		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذارهای بلند مدت و سرمایه گذارهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۱-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان ارزش سرمایه گذارها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج و بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد 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.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن) و براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه میگردد:

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

۴-۲-۳- چنانچه دریایان دوره های گزارشگری ، نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری داراییهای فوق نسبت به مبلغ بازیافتنی آنها موجود باشد مبلغ بازیافتنی برآورد تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود .

۴-۳- داراییهای ثابت نامشهود :

داراییهای نامشهود شرکت (نرم افزار ها) بر اساس ۵ ساله خط مستقیم مستهلك می شود.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن ، براساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه ، به استثنای تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع ، شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می گردد.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۵- موجودی نقد
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۷۲,۷۱۲,۱۵۱	۱۷,۸۹۷,۷۰۱,۲۲۷	۱۵,۶۷۲,۷۱۲,۱۵۱	۲۳,۲۷۵,۳۲۲,۰۱۴	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۹,۹۵۲,۰۰۰	۱۵,۹۷۶,۳۹۲	۹,۹۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۵۷۶,۲۲۵		موجودی صندوق ریالی
-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجه در راه
۴۱۶,۴۶۹,۶۴۰	۳۰۸,۷۳۶,۸۲۰	۴۱۶,۴۶۹,۶۴۰	۴۰۲,۳۸۹,۲۶۵		موجودی صندوق ارزی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۱,۰۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۴۲,۷۹۵		موجودی تشویه گردان
۳۳۲,۵۱۰	۸,۹۱۶,۱۶۷	۳۳۴,۵۱۰	۸۹۲,۱۴۳,۰۱۷	۵-۲	موجودی بانک ها (ارزی)
۱۶,۱۴۹,۴۷۲,۲۰۱	۱۸,۳۸۱,۴۹۱,۸۵۶	۱۶,۱۴۹,۴۷۲,۲۰۱	۳۱,۱۷۲,۷۷۴,۷۳۶		

۵-۱- موجودی شرکت اصلی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۳۷۸,۵۷۵,۶۸۲	۲,۰۲۰,۶۵۵,۸۲۹
۲۶۲,۳۰۱,۲۶۶	۱۵,۸۲۵,۴۸۵,۰۱۸
۱۲,۳۷۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰
۱۶,۴۶۲,۹۸۴	۱۸,۱۸۶,۳۷۳
۱,۰۰۴,۲۱۷	۱,۰۰۴,۲۱۷
۱۵,۶۷۲,۷۱۲,۱۵۱	۱۷,۸۹۷,۷۰۱,۲۲۷

بانک گردشگری شعبه مرکزی حساب ۱۱۰۹۵۰۱۰۴۸۴۱

بانک توسعه صادرات ایران شعبه تحریش حساب جاری ۷-۱۰۰۰۰۹۳۶۵۰۰۰

بانک ملی جاری ۱۰۶۹۷۱۶۹۲۰۰۴ شعبه میدان خاور

بانک پاسارگاد شعبه مرکزی

بانک پارسیان جاری ۱۱۱۲۱۱۰۴۱۶۴

۵-۲- موجودی ارزی نزد بانکها مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۸,۹۱۶,۱۶۷ ریال شامل ۱۰۰ دلار ۱۱۳ یورو می باشد.

۶- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		تعداد سهام
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۶۱,۹۶۲,۴۴۶	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۱۹	۲,۱۶۱,۹۶۲,۴۴۶	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۱,۵۸۱,۵۳۸

بانک گردشگری



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۸,۱۱۸,۱۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۱	شرکت بیت سا آدین
-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	آقایان قیابی نژاد و نعمتی
۶۷۱,۸۲۰,۱۲۱	۳۹۸,۵۶۵,۰۶۱	۶۷۱,۸۲۰,۱۲۱	۳۹۸,۵۶۵,۰۶۱		وام و مساعده کارکنان
۲۰۵,۴۳۰,۷۰۳	۶۳,۲۵۹,۰۸۱	۲۰۵,۴۳۰,۷۰۳	۶۳,۲۵۹,۰۸۱		سایر مدعی کارکنان
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانکگاه گردشگری ایرانیان
۷۶,۴۰۹,۲۰۳	۷۶,۴۰۹,۲۰۳	۷۶,۴۰۹,۲۰۳	۷۶,۴۰۹,۲۰۳		شرکت تامین آتیه کارکنان
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پرداخت بابت رهن منازل مسکونی مدیران هتل
۱,۳۴۱,۳۶۰	-	۱,۳۴۱,۳۶۰	-		شرکت توسعه امید افق گردشگری
-	-	-	۲۱۵,۵۶۰,۳۲۰		شرکت لیستا (تواسم و جشنها)
-	۱۱۲,۰۳۱,۹۹۷,۷۵۵	-	۱۱۸,۶۷۳,۰۱۱,۰۵۵	۷-۳	شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران
-	۱,۳۹۰,۷۶۹,۰۰۰	-	۱,۳۹۰,۷۶۹,۰۰۰	۷-۴	بانک گردشگری
-	-	-	۴۴۶,۳۱۹,۸۸۹		ترکیش ایرلاینز
-	-	-	۲۷۶,۹۱۳,۰۵۵		شرکت ایرانگردی سارکوبلو
-	-	-	۸۵,۰۷۴,۷۵۰		بانک گردشگری (برگزاری موسسم و جشنها)
-	-	-	۹,۲۶۶,۵۱۲,۹۷۳		بایریت فی ملین شرکتهای گروه
-	-	-	۳۹۰,۷۶۷,۶۷۳		سایر اقلام
۱۲,۵۰۵,۰۰۰,۱,۳۸۶	۲۵۸,۱۶۹,۰۲۸,۲۰۱	۱۲,۵۰۵,۰۰۰,۱,۳۸۶	۲۵۰,۳۲۲,۱۴۲,۰۱۰		

۷-۱ مبلغ فوق بابت انجام هزینه های مربوط به هتل به طور کلی الحساب در وجه شرکت بیت سا آدین (بهره بردار هتل) پرداخت شده است که بخشی از صورت هزینه گرد در تاریخ تنظیم صورت های مالی به شرکت ارائه شده است.

۷-۲ مبلغ فوق تحت نظارت آقای غیائی نژاد (نایبده آقای دکتر چیتاگر) بابت انجام کارهای باقیمانده از پروژه هتل فرودگاه به شرکت طرح و آفرینش عمران (بیمانکار پروژه) پرداخت گردیده و صورت ریز هزینه ها به آقای غیائی نژاد تحویل شده است.

۷-۳ با توجه به اینکه الحاقیه قرارداد فی ما بین با شرکت طرح و آفرینش عمران، بیمانکار پروژه، تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ به امضای طرفین نرسیده بوده است، صورت وضعیت های ارسالی و تایید شده ی بیمانکار تا آن تاریخ در دفاتر ثبت نشده و مطالب پرداختی به بیمانکار تحت عنوان حایلهای دریافتی ثبت گردیده است.

۷-۴ بخشی از مانده منبهر به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت ارائه شده به فرودگاه بین المللی امام خمینی جهت واگذاری حق استیاز ۶۰ خط تلفن هتل ها ی فرودگاهی در حساب بانک گردشگری شید سرکزی مسدود شده است.

شركة اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۰۵,۷۶۲,۱۹۳

پیش برداخت بیمه مسئولیت مدنی



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

الف- جدول بهای تمام شده و استهلاک داشته داراییهای ثابت مشهود تلفیقی به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	بازده در ابتدای سال	داراییهای ثابت مشهود در سال	تعمیرات و استهلاک	خالص در ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	استهلاک انباشته - ریال			مبلغ تلفزی - ریال
						خالص در ابتدای سال	استهلاک در سال	تجمع در ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	
ساختمان		-	۱,۵۷۷,۳۷۷,۰۳۸	-	۱,۵۷۷,۳۷۷,۰۳۸	-	۲۶,۲۶۱,۶۵۵	۲۶,۲۶۱,۶۵۵	۱,۵۵۱,۱۱۵,۳۸۳
تاسیسات		-	۱۰۴,۲۳۸,۵۰۰	-	۱۰۴,۲۳۸,۵۰۰	-	۲,۶۱۷,۵۷۵	۲,۶۱۷,۵۷۵	۱۰۱,۶۲۰,۹۲۵
مشین آلات و تجهیزات		-	۶,۲۷۷,۷۰۲,۵۲۶	-	۶,۲۷۷,۷۰۲,۵۲۶	-	۲۷۷,۳۸۱,۳۷۸	۲۷۷,۳۸۱,۳۷۸	۵,۹۹۹,۳۲۰,۱۴۸
اثاثیه و منشیات		۲۲۹,۲۶۱,۰۰۰	۸۸۷,۰۵۹,۱۲۶	-	۱,۱۱۶,۳۲۰,۱۲۶	۱۱۸,۰۵۲,۱۲۲	۱۱۲,۵۷۶,۱۱۰	۲۳۰,۶۲۸,۲۳۲	۱,۳۴۶,۸۹۶,۲۵۶
وسایل نقلیه		۲۸۷,۲۱۶,۳۲۶	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۹,۲۱۶,۳۲۶	۱۶۷,۶۵۲,۵۰۰	۲۲۷,۲۸۲,۰۰۰	۳۹۴,۹۳۴,۵۰۰	۱,۶۶۳,۱۹۸,۳۲۶
		۱,۳۷۸,۱۷۶,۳۲۶	۱۰,۳۲۹,۸۷۷,۵۸۰	-	۱۱,۷۰۸,۰۵۳,۹۰۰	۲۸۵,۷۰۴,۶۲۲	۷۷۶,۳۲۲,۲۶۸	۱,۰۶۲,۳۲۶,۵۹۰	۱۰,۶۴۵,۷۲۷,۳۳۰
داراییهای در جریان تکمیل	۹-۱	۱,۷۲۲,۶۷۹,۲۵۵,۸۱۳	۲۶۱,۵۸۹,۹۱۰,۳۱۴	۵۷۶-۲,۸۸۲,۲۰۴	۲,۰۵۱,۳۷۶,۳۸۳,۹۲۳				۲,۰۵۱,۳۷۶,۳۸۳,۹۲۳
پیش پرداخت سرنده ای	۹-۲	۱۱۳,۵۵۲,۵۸۲,۲۰۴	۱۲,۳۲۹,۸۲۳,۵۸۵	(۵۷۶-۲,۸۸۲,۲۰۴)	۱۲۸,۳۰۰,۳۲۳,۵۸۵				۱۲۸,۳۰۰,۳۲۳,۵۸۵
		۱,۸۹۱,۴۲۸,۱۶۴,۱۳۳	۱۲,۹۰۱,۷۰۳,۳۹۹	-	۱,۹۰۴,۳۳۱,۵۶۲,۸۶۲	۲۸۵,۷۰۴,۶۲۲	۷۷۶,۳۲۲,۲۶۸	۱,۰۶۲,۳۲۶,۵۹۰	۱,۸۹۱,۴۲۸,۱۶۴,۱۳۳

پروژه هتل های فرودگاهی معادل کل قرارداد با بیمانکار از پوشش بیمه ای تمام خطر بیمانکاران بر خوردار می باشد.

کپه مستعدکات شرکت در زمین محل امتداد هتل فرودگاه امام خمینی (ره) در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات تجریش در رهن بانک می باشد.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ب- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثبت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
		مانده در ابتدای سال	تجدیدات و نقل و انتقالات	مانده در ۳۱/۰۹/۱۳۹۴	مانده در ابتدای سال	استهلاک غیر مالی	مانده در ۳۱/۰۹/۱۳۹۴	مانده در ۳۱/۰۹/۱۳۹۳	مانده در ۳۱/۰۹/۱۳۹۲
اثاثیه و منصوبات		۶۲۹,۴۶۰,۰۰۰	۴۷۷,۰۶۲,۴۳۸	۱,۱۰۶,۵۲۲,۴۳۸	۱۱۸,۰۵۲,۱۲۲	۸۶,۱۲۴,۶۶۴	۲۰۵,۱۲۵,۷۹۱	۹۲۳,۳۴۷,۶۳۷	۵۲۱,۴۰۷,۸۷۶
وسائط نقلیه		۴۸۷,۷۱۶,۳۶۶	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۷۱۶,۳۶۶	۱۶۷,۶۵۲,۵۰۰	۲۳۷,۲۸۷,۲۰۰	۴۰۵,۱۲۹,۷۰۰	۸۶۳,۵۲۶,۶۶۶	۳۳۰,۰۶۳,۴۶۶
		۱,۱۱۷,۱۲۶,۳۶۶	۱,۲۵۹,۰۶۲,۴۳۸	۲,۳۷۶,۲۳۸,۷۹۴	۲۸۵,۷۰۴,۶۲۲	۳۲۳,۴۱۰,۸۶۴	۶۰۹,۲۵۵,۴۹۱	۱,۷۸۶,۸۷۴,۳۰۳	۸۵۱,۴۷۱,۳۴۲
داراییهای در جریان تکمیل	۹-۱	۱,۷۳۲,۶۷۹,۴۹۵,۸۱۳	۲۶۰,۴۵۳,۱۶۱,۱۲۶	۲,۰۱۵۰,۲۳۶,۵۴۰,۶۵۲	۵۷۶,۰۴,۸۸۳,۷۰۴			۲,۱۵۰,۷۳۶,۵۴۰,۶۵۲	۱,۷۳۲,۶۷۹,۴۹۵,۸۱۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۹-۲	۱۱۲,۵۵۲,۳۸۲,۷۰۴	۱۲,۰۹۹,۳۲۳,۵۸۵	۱۲۴,۶۵۱,۷۰۶,۲۸۹	۶۸,۰۴۹,۲۲۳,۵۸۵			۶۸,۰۴۹,۲۲۳,۵۸۵	۱۱۲,۵۵۲,۳۸۲,۷۰۴
		۱,۸۴۷,۳۷۰,۰۵۵,۸۸۳	۲۷۲,۵۵۲,۴۸۴,۷۱۹	۲,۱۱۹,۸۸۳,۸۳۵,۹۳۸	۶۴۴,۰۹۳,۹۰۸,۲۸۹	۳۲۳,۴۱۰,۸۶۴	۶۰۹,۲۵۵,۴۹۱	۲,۲۲۰,۵۲۶,۱۰۸,۸۳۷	۱,۸۴۷,۰۸۴,۳۵۱,۳۵۹

پروژه هتل های فرودگامی معادل کل قرارداد با پیمانکار از پوشش بیمه ای تمام خطر پیمانکاران بر خوردار می باشد.

کلیه مستحقات شرکت در زمین محل احداث هتل فرودگاه امام خمینی (ره) در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات تحریش در رهن بانک می باشد.



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- داراییهای در جریان تکمیل مربوط به پروژه هتل فرودگاه امام خمینی بوده و از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۴,۶۸۵,۳۱۷,۰۶۴	۱,۲۰۱,۶۷۱,۵۰۵,۵۸۲	۱,۱۹۰,۴۸۵,۳۱۷,۰۶۴	۱,۲۰۱,۶۷۱,۵۰۵,۵۸۲	شرکت مهندسین مشاور طرح و آفرینش عمران (بابت صورت وضعیتهای ارسالی)
۷۰,۸۷۳,۶۷۱,۵۱۴	۷۴,۷۵۹,۱۲۱,۷۴۰	۷۰,۸۷۳,۶۷۱,۵۱۴	۷۴,۷۵۹,۱۲۱,۷۴۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۷۱,۰۸۸,۳۲۹,۶۴۸	۲۸۸,۷۱۷,۴۹۳,۹۰۰	۱۷۱,۰۸۸,۳۲۹,۶۴۸	۲۸۸,۷۱۷,۴۹۳,۹۰۰	هزینه مالی
۵۸,۷۵۵,۷۸۱,۳۲۴	۶۴,۷۹۹,۶۰۰,۵۵۶	۵۸,۷۵۵,۷۸۱,۳۲۴	۶۴,۷۹۹,۶۰۰,۵۵۶	شرکت فن آوری اطلاعات (خرید سخت افزار و نرم افزار و تجهیز اتاق های هتل)
۴۷,۰۸۳,۳۸۷,۹۶۰	۴۵,۴۲۹,۹۹۲,۳۵۷	۴۷,۰۸۳,۳۸۷,۹۶۰	۴۵,۴۲۹,۹۹۲,۳۵۷	سهم از هزینه های عمومی و تشکلاتی
۲۱,۳۷۱,۰۴۰,۰۵۴	۲۳,۵۹۱,۹۵۰,۰۰۹	۲۱,۳۷۱,۰۴۰,۰۵۴	۲۳,۵۹۱,۹۵۰,۰۰۹	شرکت اکورانداتر (عایقه)
۸,۳۲۴,۵۰۰,۰۷۷	۱۱,۰۷۹,۵۷۶,۹۵۲	۸,۳۲۴,۵۰۰,۰۷۷	۱۱,۰۷۹,۵۷۶,۹۵۲	بابت هزینه های دستگاه نظارت (شرکت مهندسین مشاور عمران زاوه)
۶,۹۶۲,۱۷۹,۲۹۵	۶,۹۶۲,۱۷۹,۲۹۵	۶,۹۶۲,۱۷۹,۲۹۵	۶,۹۶۲,۱۷۹,۲۹۵	شرکت OYI (بابت تجهیزات آشپزخانه هتل)
۴,۰۸۶,۹۰۲,۸۰۰	۴,۰۸۶,۹۰۲,۸۰۰	۴,۰۸۶,۹۰۲,۸۰۰	۴,۰۸۶,۹۰۲,۸۰۰	آقای علی یزدی (خرید سازه و جوله و ... برای هتل ۳ ستاره)
۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۸,۴۲۴,۳۷۴	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۸,۴۲۴,۳۷۴	بابت هزینه های قبایم برداری (شرکت هم وینا آریا)
۳,۵۴۲,۹۸۵,۲۵۰	۴,۲۹۸,۵۲۰,۸۰۵	۳,۵۴۲,۹۸۵,۲۵۰	۴,۲۹۸,۵۲۰,۸۰۵	شرکت تالانتوران اندیشه کارک (تسهیلات بلند و آموزش نیروی انسانی و ارزیابی هتل)
۲,۴۵۷,۵۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۵۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۵۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۵۷۰,۰۰۰	شرکت کلرنت (خرید تجهیزات اداری هتل)
۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داتیس خواب اسبا (خرید تشک)
۱,۷۶۳,۷۶۷,۹۸۰	۵,۲۴۳,۷۶۷,۹۸۰	۱,۷۶۳,۷۶۷,۹۸۰	۵,۲۴۳,۷۶۷,۹۸۰	بیمه تمام خطر هتل و بیمه کالاهای خریداری شده برای هتل
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت ۱/۵ درصد هزینه کارشناسی وام بانک توسعه صادرات
۳,۴۵۵,۲۲۲,۲۱۲	۳,۴۵۵,۲۲۲,۲۱۲	۳,۴۵۵,۲۲۲,۲۱۲	۳,۴۵۵,۲۲۲,۲۱۲	بابت هزینه های نظارت بانک عامل توسط شرکت گروه اعتبارات اقتصادی آرمان
۱,۰۲۰,۵۱۳,۱۸۸	۱,۷۶۱,۶۷۷,۷۸۷	۱,۰۲۰,۵۱۳,۱۸۸	۱,۷۶۱,۶۷۷,۷۸۷	شرکت ماسدو (بابت کنترل کیفیت عملیات ساختمانی)
۱,۸۰۲,۱۷۷,۵۵۴	۱,۸۸۷,۸۰۰,۸۳۴	۱,۸۰۲,۱۷۷,۵۵۴	۱,۸۸۷,۸۰۰,۸۳۴	هزینه کارکنان هتل (آموزش و کارت هدیه و هزینه سفر)
۲,۸۸۸,۲۶۱,۹۶۸	۴,۲۹۸,۸۱۰,۵۰۶	۲,۸۸۸,۲۶۱,۹۶۸	۴,۲۹۸,۸۱۰,۵۰۶	شرکت دیزل باستان (خرید تجهیزات فلسه بندی و پارتیشن های هتل)
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سحش امکان طرح (بابت بازنگری طرح احداث هتل)
۱۰۵,۰۸۱,۱۰۰	۱۰۵,۰۸۱,۱۰۰	۱۰۵,۰۸۱,۱۰۰	۱۰۵,۰۸۱,۱۰۰	شرکت پترو سمیت (آزمایش های جوی)
۱,۳۲۲,۵۷۵,۰۰۰	۱,۳۲۲,۵۷۵,۰۰۰	۱,۳۲۲,۵۷۵,۰۰۰	۱,۳۲۲,۵۷۵,۰۰۰	شرکت راه پویان (بابت انتقال اثاثه خریداری شده از ترکیه)
۱۰,۰۰۰,۳۶۱,۳۲۰	۱۱,۹۰۰,۳۶۱,۳۲۰	۱۰,۰۰۰,۳۶۱,۳۲۰	۱۱,۹۰۰,۳۶۱,۳۲۰	بازرسی لاری (اسپی بارها و تجهیزات تعادل هتل)
۷۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۵,۸۳۵,۸۰۰	۷۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۵,۸۳۵,۸۰۰	شرکت مدهاوی (تجهیزات صوتی هتل)
۸۸۶,۸۵۵,۰۰۰	۴,۴۳۵,۵۵۹,۰۰۰	۸۸۶,۸۵۵,۰۰۰	۴,۴۳۵,۵۵۹,۰۰۰	یونیتورم هتل
۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰,۵۷,۷۶۲	۲۲۲,۶۸۶,۹۰۶,۰۴۱	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰,۵۷,۷۶۲	۲۲۲,۶۸۶,۹۰۶,۰۴۱	سود و جوامع تسهیلات اخذ شده ی شرکت طرح و آفرینش عمران
-	۴,۴۹۶,۹۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۹۶,۹۰۰,۰۰۰	قیانوس آبی تجارت (دینی بار و سیف باکس هتل)
-	۴,۱۵۸,۰۷۲,۲۲۲	-	۴,۱۵۸,۰۷۲,۲۲۲	ماژگانی دهقانی (تجهیزات ورزشی هتل)
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تلویزیون های بل روم هتل
-	۴,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	همایش آفرینان جلوه (برگزاری مراسم افتتاحیه)
-	۲۷,۶۱۰,۲۹۵,۴۷۷	-	۲۷,۶۱۰,۲۹۵,۴۷۷	شرکت گلاری کریمستان (تجهیزات پذیرایی روم سرویس)
-	۱۲,۹۴۱,۰۷۲,۳۵۲	-	۱۲,۹۴۱,۰۷۲,۳۵۲	شرکت آوزن (ساز و مستلزم بل رومها و اتاق ها و بخشی از تجهیزات پذیرایی)
-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۳۹,۷۴۸	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۳۹,۷۴۸	شرکت مرصاد (تجهیزات هتل)
-	۲,۸۹۶,۰۱۲,۱۷۹	-	۲,۸۹۶,۰۱۲,۱۷۹	آواژم و اتاق کارکنان هتل
-	۱,۱۷۲,۶۳۰,۵۰۰	-	۱,۱۷۲,۶۳۰,۵۰۰	شرکت بلوراین (دالوهای هتل)
-	۱,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	عدایای مراسم انشای فرارگاه
۳,۴۴۲,۰۹۵,۸۲۲	۴,۴۰۸,۸۹۵,۷۵۴	۳,۴۴۲,۰۹۵,۸۲۲	۴,۴۰۸,۸۹۵,۷۵۴	سایر
۱,۷۲۲,۶۷۹,۴۹۵,۸۱۳	۲,۱۵۰,۷۲۶,۵۲۰,۶۵۳	۱,۷۲۲,۶۷۹,۴۹۵,۸۱۳	۲,۱۵۱,۵۷۲,۳۸۹,۵۳۱	



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- در اجرای قرارداد فرمابین مجری طرح فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) به‌منوان کارفرما و شرکت سرمایه گذاری پارس‌پارس به منظور ساخت و بهره برداری و کف‌تال یک هتل ۴ ستاره بین المللی در فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) و توافق فی‌مابین شرکت سرمایه گذاری پارس‌پارس و شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (شرکت اصلی) موضوع مشارکت طرفین در زمینه واگذاری طراحی اجرا - تجهیز و بهره برداری از هتلی (۵۰۰ اتاقه) ۵۰ ستاره واقع در فرودگاه مزبور به شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات، عملیات طراحی و ساخت و بهره برداری از هتل فوق به این شرکت واگذار گردید و مفروضه زمین پروژه به‌صورت اجاره ای و در یک دوره ۲۵ ساله شامل ۳ سال دوره ساخت و ۲۲ سال دوره بهره برداری جهت اجرای طرح و بهره برداری از آن در مدت مذکور در اختیار شرکت قرار گیرد.

۹-۲ بیش پرداخت سرمایه ای

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۶۱۰,۳۹۵,۴۷۷	-	شرکت کالری کرستان (تجهیزات پذیرایی، روم سرویس)
۱۲,۹۴۱,۰۷۲,۳۵۲	-	شرکت اوزن (میز و صندلی، بال رومها و اتاق غذا و بخشی از تجهیزات پذیرایی)
۹,۳۵۴,۳۷۷,۱۰۰	-	شرکت صداشور، تصویر (تجهیزات صوتی هتل)
۵۹۶,۶۳۸,۷۷۵	-	شرکت دیزل بایگان (تجهیزات قفسه بندی و پارچه‌بندی)
۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه فن آوری
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پادشاه گردشگری ایران
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تلاشگران اندیشه کارا (آموزش نیروی انسانی)
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۱,۷۲۲,۵۸۵	۹-۲-۱ فروش فرآینداری
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شهردار مودت (طراحی پوستر هتل)
۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه خدماتی طراحان دلتا گرافیک (طراحی گرافیکی)
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲ شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مواد قانون (امور حقوقی قرارداد هتل)
۱۱۳,۵۵۲,۳۸۲,۷۰۲	۶۸,۰۴۹,۷۴۲,۵۸۵	جمع شرکت اصلی
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بیش پرداخت خرید کامپیوتر جهت هتل
۱۱۳,۵۵۲,۳۸۲,۷۰۲	۶۸,۲۰۰,۳۴۲,۵۸۵	

۹-۳-۱ منابع فوق بابت قرارداد دیجیتال سازی و IPTV هتل به شرکت فروش فرآینداری پرداخت شده است.

۹-۳-۲ منابع فوق بابت ترمیم کالاهای خریداری شده از ترکیه طی قرارداد با اتم حقیقت حسینی (نماینده شرکت طرح و آفرینش عمران) به شرکت طرح و آفرینش عمران پرداخت شده است.

۱۰- داراییهای نامشهود

گروه و شرکت اصلی		بیم افزار مالی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	کسر می شود، استهلاک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۹,۱۶۶,۶۶۶)	(۳۲,۱۶۶,۶۶۶)	
۵,۸۳۳,۳۳۴	۸۲۲,۳۳۴	



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۴,۰۷۰,۰۱۴,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	(۲,۶۴۰,۰۲۸,۰۰۰)
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۹,۹۸۶,۰۰۰

سرمایه گذاری در اتحادیه هتلداران

سرمایه گذاری در شرکت بیت سادین

کسر میشود: حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۳-۱)

۱۲- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰

سپرده دستگاه پوز بانک پاسارگاد

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۶۴۰,۰۲۸,۰۰۰	۱۳-۱
-	۲۵۴,۹۷۵,۴۳۳	۱۳-۲
-	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	
-	۷۷,۸۳۰,۰۰۰	
-	۶۳,۷۸۸,۰۰۰	
-	۴۶,۸۱۹,۸۰۰	
-	۱۹۱,۹۰۵,۰۳۰	
-	۳,۳۵۷,۰۹۶,۲۶۳	
-	(۲,۶۴۰,۰۲۸,۰۰۰)	
-	۷۱۷,۰۶۸,۲۶۳	

اتحادیه هتل ها و هتل آپارتمان های تهران

شرکت ساحل اقیانوس تجارت

شرکت خدماتی نگین پاکان

فروشگاه کالای برق نوری

سوپر گوشت احسان

فروشگاه کالای تحریر

سایر

تفاوت با سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۱۱)

۱۳-۱- مبلغ بدهی به اتحادیه هتلداران بابت سرمایه گذاری در ساخت ساختمان جدید اتحادیه می باشد.

۱۳-۲- مبلغ بدهی بابت خرید پارتیشن و لوازم اداری می باشد.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسانیها و اسناد پرداختنی

اسناد پرداختنی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مادداشتهای توضیحی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۲۱۰,۱۶۷,۷۱۹,۰۰۰	۵۰,۲۲۱,۹۰۰,۱۴۹	۲۱۰,۱۶۷,۷۱۹,۰۰۰	۵۰,۲۲۱,۹۰۰,۱۴۹
اسناد پرداختنی				
حسابهای پرداختنی :				
شرکت های گروه				
شرکت میلاد نگین کیش	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت توسعه اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۱,۶۵۱,۴۰۸,۴۴۶	۵۲۱,۸۸۵,۱۳۴	۱,۶۵۱,۴۰۸,۴۴۶	۵۲۱,۸۸۵,۱۳۴
شرکت تلاشگران اندیشه کاراد	-	۱۲۶,۰۲۲,۸۲۰	-	۱۲۶,۰۲۲,۸۲۰
شرکت تجارت بین الملل هم وطن آریا	۱۹۶,۶۷۷,۲۶۲	۳۲۵,۵۶۶,۷۱۰	۱۹۶,۶۷۷,۲۶۲	۳۲۵,۵۶۶,۷۱۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	۳,۹۲۹,۶۰۹,۹۰۵	۷,۹۶۲,۳۵۴	۳,۹۲۹,۶۰۹,۹۰۵	۷,۹۶۲,۳۵۴
شرکت سرمایه گذاری پارسین	۱۰۵,۸۳۴,۲۸۲	۵۳,۵۵۹,۴۹۹	۱۰۵,۸۳۴,۲۸۲	۵۳,۵۵۹,۴۹۹
شرکت بازرگانی طرح آفرین تجارت پارس	۲۸,۲۷۹,۳۲۰	۱۸,۲۳۷,۰۱۵	۲۸,۲۷۹,۳۲۰	۱۸,۲۳۷,۰۱۵
شرکت گروه راهبروان اقتصادی آرمان	۱۸,۷۵۵,۶۹۷	۶,۱۹۷,۶۲۷	۱۸,۷۵۵,۶۹۷	۶,۱۹۷,۶۲۷
شرکت پودیس پرهام کیش	۷,۹۰۵,۱۴۵	۳,۲۵۳,۴۷۰	۷,۹۰۵,۱۴۵	۳,۲۵۳,۴۷۰
سایر				
شرکت مهندسين مشاور طرح و آفرينش عمران	-	۳۵,۸۷۷,۴۸۸,۱۲۳	-	۳۵,۸۷۷,۴۸۸,۱۲۳
شرکت صدا نور تصویر	۶۲۱,۵۲۰,۰۲۶	-	۶۲۱,۵۲۰,۰۲۶	-
خانم شهرناز جودت	۱۱۷,۹۵۳,۷۵۰	-	۱۱۷,۹۵۳,۷۵۰	-
سپرده حسن انجام کار	۱۰۳,۲۴۵,۲۷۴,۴۰۳	۱۰۳,۲۴۵,۲۷۴,۴۰۳	۱۰۳,۲۴۵,۲۷۴,۴۰۳	۱۰۳,۲۴۵,۲۷۴,۴۰۳
سپرده بیمه	۴۷,۷۹۶,۷۲۵,۲۸۵	۴۷,۷۹۶,۷۲۵,۲۸۵	۴۷,۷۹۶,۷۲۵,۲۸۵	۴۷,۷۹۶,۷۲۵,۲۸۵
شرکت مهندسی سکتیک خاک	۳۰,۵۱۲,۵۱۰	۳۰,۵۱۲,۵۱۰	۳۰,۵۱۲,۵۱۰	۳۰,۵۱۲,۵۱۰
مالیات تکلیفی و حقوق	۱۴,۵۳۷,۸۲۵,۴۵۳	۱۴,۲۹۷,۲۴۲,۲۵۹	۱۴,۵۳۷,۸۲۵,۴۵۳	۱۴,۲۹۷,۲۴۲,۲۵۹
سازمان تامین اجتماعی	۱,۷۵۰,۳۰۴,۳۵۱	۳۵۰,۳۸۰,۴۴۰	۱,۷۵۰,۳۰۴,۳۵۱	۳۵۰,۳۸۰,۴۴۰
ذخیره هزینه های معوق	۱۵۴,۸۹۶,۲۰۰,۴۲۹	۸۸,۸۵۵,۵۹۷,۶۲۹	۱۵۴,۸۹۶,۲۰۰,۴۲۹	۸۸,۸۵۵,۵۹۷,۶۲۹
شرکت هواپیمایی ماهان	۱۰۰,۶۹۷,۰۹۱	۱۰۰,۶۹۷,۰۹۱	۱۰۰,۶۹۷,۰۹۱	۱۰۰,۶۹۷,۰۹۱
شرکت نسجش امکان طرح	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مهندسين مشاور عمران زاوه	۱۶,۰۴۵,۱۷۶	-	۱۶,۰۴۵,۱۷۶	-
مالیات بر ارزش افزوده	۶۲۳,۳۰۲,۷۵۷	-	۶۲۳,۳۰۲,۷۵۷	-
شرکت شهر فرودگاهی و بجزری توسعه بین المللی امام خمینی	۱,۲۲۸,۲۰۷,۹۵۵	-	۱,۲۲۸,۲۰۷,۹۵۵	-
سایر	۲۵,۷۸۹,۰۱۳	۲۶,۷۹۱,۷۹۱	۲۵,۷۸۹,۰۱۳	۲۶,۷۹۱,۷۹۱
کسر می شود اسناد دریافتنی از شرکت مشاور طرح و آفرینش عمران	۶۳۱,۳۲۶,۵۸۷,۲۶۷	۲۴۲,۳۰۲,۱۶۶,۴۵۰	۶۳۱,۳۲۶,۵۸۷,۲۶۷	۲۴۲,۳۰۲,۱۶۶,۴۵۰
	-	(۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۶۳۱,۳۲۶,۵۸۷,۲۶۷	۲۳۵,۷۴۶,۱۶۶,۴۵۰	۶۳۱,۳۲۶,۵۸۷,۲۶۷	۲۳۵,۷۴۶,۱۶۶,۴۵۰

از مبلغ فوق ۲۱۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت طرح و آفرینش عمران می باشد و بده از تعیین تکلیف تسهیلات فرادستی برادران به ضمانت شرکت آریا زنگورات در حسابها اصلاح خواهد شد. باقی ماندن بدهی مربوط به تعهدات جاری شرکت بوده و تا تاریخ ارائه صورت های مالی و محال شده است.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنجورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- سپرده حسن انجام کار

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۲,۱۴۰,۸۹۴,۵۱۸	۱۰۲,۱۴۰,۸۹۴,۵۱۸
۸۳۳,۶۷۲,۲۶۶	۱,۱۰۵,۱۷۹,۸۸۵
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰
۳۵۴,۲۹۸,۵۲۵	-
۱۰۳,۴۸۵,۸۶۵,۳۰۹	۱۰۳,۲۶۵,۲۷۴,۴۰۳

شرکت مهندسين طرح و آفرينش عمران

شرکت مهندسين مشاور عمران زاوه

شرکت تجارت بين الملل هم وطا آریا

شرکت تلاشگران اندیشه کاراد

۱۴-۳- سپرده بیمه

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷,۳۱۸,۱۴۷,۲۵۶	۴۷,۳۱۸,۱۴۷,۲۵۶
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۱	۱۳۷,۱۰۰,۰۰۱
۳۰۸,۶۵۸,۲۶۳	۲۵۶,۳۳۶,۰۴۱
-	۸۵,۰۵۱,۹۸۷
۴۷,۶۴۲,۸۰۵,۵۲۰	۴۷,۷۹۶,۷۳۵,۲۸۵

شرکت مهندسين طرح و آفرينش عمران

شرکت تجارت بين الملل هم وطا آریا

شرکت تلاشگران اندیشه کاراد

شرکت ايمن گستر مرصاد

۱۴-۴- ذخیره هزینه های معوق

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۶,۰۲۳,۵۹۹	۳۴۴,۷۸۶,۹۴۹	۱۱۶,۰۲۳,۵۹۹	۸۸۱,۶۱۲,۹۶۲	ذخیره هزینه عیدی و پاداش وحق حضور
۸۶,۲۷۱,۸۱۲,۰۳۰	۱۵۲,۳۷۵,۵۳۷,۲۹۴	۸۶,۲۷۱,۸۱۴,۰۳۰	۱۵۲,۳۷۵,۵۳۷,۲۹۴	۱۴-۴-۱ ذخیره هزینه صورت وضعیت پیمانکار
۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۲,۳۵۴,۳۶۰,۰۰۰	-	۲,۳۵۴,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۰۵۰,۱۸۳	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۸۸,۸۵۵,۵۹۷,۶۲۹	۱۵۲,۸۴۶,۳۲۴,۲۴۳	۸۸,۸۵۵,۵۹۷,۶۲۹	۱۵۴,۸۱۶,۲۰۰,۴۳۹	

۱۴-۴-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره مقرر شده است بذلیل تسریع در تکمیل پروژه و جبران تاخیرات در پرداختهای مورد تمهید شرکت به پیمانکار بخشی از تامین مالی از سوی پیمانکار انجام و هزینه های مالی آن به شرکت انتقال یابد.

۱۵- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۰۸,۶۲۵,۰۹۰
-	۱۰,۴۹۵,۳۹۲
-	۱۱۹,۱۳۰,۴۸۲

پیش دریافت ارایه خدمات (مهمانان اعتباری)

پیش دریافت ارایه خدمات (نقدی)



شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

۱۶-۱ مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال							
	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی دفاتر	-	-				-	۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی دفاتر	-	-				-	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-				-	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-				-	۳,۸۷۹,۲۹۲,۸۶۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	-	-						

۱۶-۱- با توجه به اینکه عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱۶-۲- با توجه به اینکه نتایج عملکرد شرکت فرعی طی سال مالی مورد گزارش منجر به زیان شده لذا هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی بلند مدت

سر فصل مذکور تماماً مربوط به گروه و شرکت اصلی می باشد.

توضیحات	نوع	مانده در		فرع		اصل		پروانه طی سال / تعدیلات	دریافتی طی سال	مانده ابتدای سال	نرخ بهره	مبلغ منسوب	منابع تامین کننده	نوع تسهیلات
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده از فرع	پرداختی طی سال	ایجاد طی سال	مانده از اصل							
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	درصد	ریال		
مشارکت مدنی ریالی	توسعه صادرات تجاری	۷۵۵,۴۹۹,۶۸۶,۶۲۸	۹۱۴,۹۴۴,۰۲۲,۱۲۰	۴۴۴,۴۴۴,۰۲۲,۱۲۰	-	۹۰,۰۴۴,۹۱۸,۳۴۶	۱۵۳,۳۱۹,۱۱۲,۷۹۴	-	۶۹,۶۱۹,۳۲۷,۱۶۶	۶۰,۹۸۰,۵۷۲,۸۲۴	۱۶-۲۱-۲۳	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صادرات تجاری	
مشارکت مدنی ارزی	توسعه صادرات تجاری	۳۷,۹۹۵,۷۵۷,۳۵۴	۴۱,۸۸۱,۳۷۲,۹۴۸	۵,۸۸۱,۳۷۲,۹۴۸	-	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۳,۶۸۸,۹۱۰	۳۳,۳۸۷,۳۱۹,۰۸۰	۷	-	توسعه صادرات تجاری	
مشارکت مدنی ریالی	گردشگری مرکزی	۷۳,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۳	۹۴,۸۸۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۴,۸۸۹,۳۱۵,۰۶۸	-	۲۱,۸۸۹,۳۱۵,۰۶۸	۲,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۳	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	-	گردشگری مرکزی	
		۸۶۶,۳۸۷,۳۴۴,۷۰۴	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۲۶	۷۷۴,۰۱۴,۷۲۰,۱۲۶	-	۱۱۳,۹۹۵,۲۷۹,۲۴۶	۱۶۰,۰۱۹,۳۴۰,۷۹۰	-	۷۰,۷۳۲,۱۱۶,۰۸۶	۷۰,۶,۳۷۷,۸۸۳,۹۱۴				

۱۷-۱- تسهیلات مشارکت مدنی ریالی دریافتی از بانک توسعه صادرات تجاری طی نامه شماره ۲۴۱۰/۷۷۷۷/۲۲۳۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ از مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال به ۷۰۷ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ تبدیل به تسهیلات قروضی اقساطی به مبلغ ۹۱۵ میلیارد ریال شده است.

۱۷-۲- تسهیلات مشارکت مدنی ارزی دریافتی از بانک توسعه صادرات تجاری معادل ۱,۰۰۰,۳۳۰ یورو بابت صورت وضعیت های ارزی شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ تبدیل به تسهیلات قروضی اقساطی به مبلغ ۱,۱۶۳,۷۰۱ یورو گردیده است. ضمناً کلیه مستندات در زمین محل اجرای هتل در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات در رهن بانک می باشد.



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۰,۹۷۸,۲۱۹	۸۷۶,۵۷۰,۶۵۲	۴۰۰,۹۷۸,۲۱۹	۸۷۶,۵۷۰,۶۵۲	مانده در ابتدای سال
(۲۵۳,۶۴۴,۲۲۳)	(۱,۰۹۲,۴۱۴,۹۰۳)	(۲۵۳,۶۴۴,۲۲۳)	(۱,۰۹۶,۳۴۰,۸۰۱)	پرداخت شده طی سال
۷۲۹,۲۳۶,۶۵۶	۸۴۵,۸۸۵,۵۱۴	۷۲۹,۲۳۶,۶۵۶	۱,۲۴۰,۹۹۹,۷۵۰	ذخیره تأمین شده
۸۷۶,۵۷۰,۶۵۲	۶۳۰,۰۴۱,۲۶۳	۸۷۶,۵۷۰,۶۵۲	۱,۰۲۱,۲۲۹,۶۰۱	مانده در پایان سال



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۸۹,۰۶۵,۹۴۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۵۸,۹۰۶,۵۹۴ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. آخرین افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است.

۱۹-۱- صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۱.۶۸۳	۲۷,۷۶۰,۶۷۴	۶۸.۰۶۵	۴۰,۰۹۴,۸۵۷	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲۵.۱۸۱	۱۱,۳۳۲,۷۸۳	۱۹.۲۳۹	۱۱,۳۳۲,۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری پارسین (سهامی خاص)
۶.۰۵۰	۲,۷۲۳,۰۱۵	۵.۶۴۱	۳,۳۲۳,۰۱۵	شرکت گروه اقتصادی راهبران آرمان (سهامی خاص)
۴.۸۲۸	۲,۱۷۷,۳۱۲	۵.۳۳۸	۳,۱۴۴,۶۵۲	شرکت طرح آفرین تجارت پارس (سهامی خاص)
۲.۲۴۱	۱,۰۰۸,۴۸۷	۱.۷۱۲	۱,۰۰۸,۴۸۷	شرکت پردیس پرهام کیش (سهامی خاص)
۰.۰۰۳	۱,۴۰۰	۰.۰۰۳	۱,۴۰۰	آقای مهدی جهانگیری کوهساهی
۰.۰۰۳	۱,۴۰۰	۰.۰۰۳	۱,۴۰۰	آقای سعید اوحدی
۱۰۰	۴۵,۰۰۵,۰۷۱	۱۰۰	۵۸,۹۰۶,۵۹۴	

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۸,۴۱۷,۱۹۷,۴۴۹	۲۲۱,۵۹۴,۵۹۷,۵۹۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۱۲,۳۵۷,۹۷۰,۰۰۰	۶,۲۵۷,۹۷۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری راهبران اقتصادی آرمان (سفیوران) (سهامی خاص)
۹,۶۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۲,۰۷۰,۰۰۰	شرکت طرح آفرین تجارت پارس (سهامی خاص)
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسین (سهامی خاص)
۲۲۲,۸۴۸,۵۶۷,۴۴۹	۲۳۶,۲۷۴,۶۳۷,۵۹۰	

بر اساس مصوبه ی مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ مصوب گردید تا افزایش سرمایه تا مبلغ ۱۰,۷۰۰ میلیارد ریال علی دفعات انجام پذیرد. اولین مرحله ی افزایش سرمایه تا مبلغ ۶۷۹,۲۵۶,۰۴۰,۰۰۰ ریال انجام و مدارک به اداره ثبت شرکت ها ارائه شده است و افزایش سرمایه بعدی تا مبلغ ۱۰,۳۰۰ میلیارد ریال در حال اجرا می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه تاتاریخ ، مبلغ ۳۷۳,۹۵۰,۶۵۶ از سود خالص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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 .



۲۲- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۱,۶۷۹,۹۲۷,۵۴۴	درآمد حاصل از اقامت (اتاق ها)
-	۲,۱۸۸,۱۶۲,۴۴۲	درآمد حق سرویس خدمات ارائه شده
-	۱,۹۷۵,۸۵۲,۲۴۷	درآمد حاصل از برگزاری مراسم و همایشها
-	۹۳۴,۹۴۹,۲۴۹	درآمد حاصل از پذیرایی (رستوران)
-	۳۳,۴۷۵,۰۰۰	درآمد کافی شاپ
-	۲۰,۷۲۵,۰۶۹	درآمد لاندري
-	۲۵,۹۲۵,۲۴۳	درآمد حاصل از سایر خدمات ارائه شده
-	(۱,۰۰۵,۱۰۴,۴۰۱)	کسر میشود فروش به شرکت اصلی
-	۱۵,۸۴۳,۹۳۲,۳۹۳	

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۷,۳۰۰,۳۳۰,۰۱۲	۲۳-۱ بهای تمام شده خدمات اقامتی
-	۳,۶۱۶,۸۹۹,۹۷۴	۲۳-۲ بهای تمام شده خدمات پذیرایی
-	۱۰,۹۱۷,۲۲۹,۹۸۶	

۲۳-۱ بهای تمام شده خدمات اقامتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	سربار تولید	دستمزد مستقیم
ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۲,۴۵۷,۴۲۴	۱,۴۸۹,۳۳۹,۷۸۵	۱,۳۵۳,۳۱۷,۶۳۹
۵۹۷,۵۴۵,۴۴۹	۳۲۱,۹۲۳,۱۲۸	۲۷۵,۶۳۲,۳۲۰
۱۷۵,۰۴۰,۴۴۱	۹۳,۳۶۳,۵۷۶	۸۱,۶۷۶,۸۶۵
۳۴,۱۰۱,۸۴۳	۱۲,۷۲۸,۲۸۶	۲۰,۳۷۳,۵۵۷
۱,۸۸۷,۴۵۲,۰۴۳	۱,۸۸۷,۴۵۲,۰۴۳	-
۱,۲۳۰,۹۷۱,۵۵۴	۱,۲۳۰,۹۷۱,۵۵۴	-
۳۶۱,۶۸۸,۴۶۲	۳۶۱,۶۸۸,۴۶۲	-
۱۲۳,۵۰۷,۵۲۰	۱۲۳,۵۰۷,۵۲۰	-
۲۵,۷۱۳,۲۷۶	۲۵,۷۱۳,۲۷۶	-
۲۱,۸۵۲,۰۰۰	۲۱,۸۵۲,۰۰۰	-
۷,۳۰۰,۳۳۰,۰۱۲	۵,۵۴۷,۵۸۷,۶۳۱	۱,۷۳۰,۸۹۰,۳۸۱

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
باز خرید مرخصی
هزینه آب-برق-گاز
هزینه ایاب و ذهاب
هزینه استهلاک
هزینه ملزومات فنی
هزینه سوخت
مواد مصرفی



۲-۲۳ بهای تمام شده خدمات پذیرایی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
جمع	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۴۵,۲۳۴,۷۰۲	۵۱۹,۳۰۶,۹۰۶	۱,۶۲۵,۹۲۷,۷۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۵۰,۱۵۰,۸۶۳	۱۱۲,۷۷۴,۸۸۵	۳۳۷,۳۷۵,۹۷۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲۷,۸۳۶,۵۷۱	۳۱,۴۲۵,۷۴۰	۹۶,۴۱۰,۸۳۱	مزایای پایان خدمت
۲۲,۳۹۷,۱۷۶	۲,۰۵۳,۶۹۲	۲۰,۳۴۳,۴۸۴	بازخرید مرخصی
۳۳۹,۶۱۹,۰۶۱	۳۳۹,۶۱۹,۰۶۱	۰	هزینه آب-برق-گاز
۲۲۱,۴۹۵,۱۱۳	۲۲۱,۴۹۵,۱۱۳	۰	هزینه ایاب و ذهاب
۶۵,۰۸۰,۴۸۶	۶۵,۰۸۰,۴۸۶	۰	هزینه استهلاک
۲۲,۲۲۳,۳۵۰	۲۲,۲۲۳,۳۵۰	-	هزینه ملزومات فنی
۴,۶۲۶,۷۲۴	۴,۶۲۶,۷۲۴	-	هزینه سوخت
۲۱۸,۲۳۵,۹۲۸	۲۱۸,۲۳۵,۹۲۸	-	مواد مصرفی
۳,۶۱۶,۸۹۹,۹۷۴	۱,۵۳۶,۸۴۱,۸۸۵	۲,۰۸۰,۰۵۸,۰۸۹	



شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		انباشته تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۸۴۳,۰۱۴,۱۰۳	۱۸,۹۳۱,۳۲۲,۱۲۲	۹,۸۴۳,۰۱۴,۱۰۳	۲۰,۶۳۳,۹۰۹,۰۱۲	۳۹,۸۲۷,۳۸۰,۸۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۲۸,۷۰۱,۵۴۸	۳,۶۸۷,۳۷۶,۷۵۵	۱,۱۲۸,۷۰۱,۵۴۸	۳,۶۸۷,۳۷۶,۷۵۵	۵,۹۱۳,۰۸۳,۲۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۳۹,۶۳۸,۱۳۷	۸۰۷,۴۲۲,۸۰۶	۱۳۹,۶۳۸,۱۳۷	۸۰۷,۴۲۲,۸۰۶	۱,۵۳۶,۸۶۶,۹۰۳	حقوق و مزایای مشاورین
۶۸,۱۹۷,۸۰۰	۱۷۵,۶۴۰,۱۱۵	۶۸,۱۹۷,۸۰۰	۱۷۵,۶۴۰,۱۱۵	۲۹۳,۸۲۳,۰۶۵	حق اولاد
۸۶۸,۱۱۹,۶۹۶	۳,۱۴۶,۳۲۸,۷۵۴	۸۶۸,۱۱۹,۶۹۶	۳,۱۴۶,۳۲۸,۷۵۴	۵,۷۱۹,۰۱۶,۳۸۵	اضافه کاری
۲,۱۰۷,۰۷۷,۲۴۰	۶,۰۳۸,۲۳۵,۸۵۳	۲,۱۰۷,۰۷۷,۲۴۰	۶,۰۳۸,۲۳۵,۸۵۳	۱۱,۵۹۵,۵۹۳,۲۱۹	عیدی و پاداش
۷۲۹,۲۳۶,۶۵۶	۳,۰۱۳,۸۱۵,۹۹۰	۷۲۹,۲۳۶,۶۵۶	۳,۰۱۳,۸۱۵,۹۹۰	۴,۳۷۵,۱۴۹,۲۴۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۹۶۵,۰۰۰	۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۶۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۴۳۳,۳۳۳	کسک های غیر نقدی
۲۵۲,۸۷۶,۰۷۲	۵۸۲,۹۱۳,۵۷۲	۲۵۲,۸۷۶,۰۷۲	۵۸۲,۹۱۳,۵۷۲	۹۷۴,۸۷۴,۱۳۵	غذای کارکنان
۸۹۴,۲۴۹,۷۶۰	۲۸۶,۶۲۸,۵۰۰	۸۹۴,۲۴۹,۷۶۰	۲۸۶,۶۲۸,۵۰۰	۱,۷۵۴,۰۴۳,۸۷۹	هزینه مأموریت
۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۸۱,۷۰۶,۹۰۹	۲۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۳۲۵,۷۰۶,۹۰۹	۱,۴۴۴,۹۵۵,۵۸۶	حق حضور
۱,۰۰۳,۲۶۴,۵۱۸	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۶۴,۵۱۸	۱,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۴,۰۳۳,۴۸۰	اجاره ساختمان
۲۵۸,۰۵۶,۰۹۰	۵۶۸,۳۹۹,۹۹۶	۲۵۸,۰۵۶,۰۹۰	۱,۵۱۱,۹۲۱,۹۰۵	۱,۶۰۹,۱۲۴,۸۲۲	هزینه های رفت و آمد
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۴۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۴۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۸۰,۰۰۰	خدمات و پشتیبانی رایانه ای
۱۶۵,۹۰۷,۳۸۸	۳۴۰,۷۶۰,۸۶۷	۱۶۵,۹۰۷,۳۸۸	۳۶۷,۲۱۳,۳۹۰	۶۵۹,۷۸۳,۶۸۴	استهلاک
۸۶,۷۲۱,۶۲۸	۱۵۵,۶۳۸,۵۰۰	۸۶,۷۲۱,۶۲۸	۱۵۵,۶۳۸,۵۰۰	۳۲۵,۴۴۵,۵۸۹	آب و برق و سوخت
۲۹,۸۰۷,۰۰۰	۱۵,۹۶۱,۰۰۰	۲۹,۸۰۷,۰۰۰	۳۹,۶۴۴,۵۱۴	۱۹۸,۸۰۰,۷۲۰	پست و مخابرات
۳۷,۷۳۹,۵۰۰	۹۳,۶۵۲,۴۰۰	۳۷,۷۳۹,۵۰۰	۹۶,۸۴۲,۴۵۲	۲۰۳,۳۱۹,۴۰۰	چاپ و تکثیر
۶۳,۲۹۱,۰۰۰	۷۴۳,۱۴۴,۵۸۰	۶۳,۲۹۱,۰۰۰	۷۴۳,۱۴۴,۵۸۰	۸۸۲,۷۷۴,۶۸۰	لوازم تحریر
۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۸۷,۴۸۹,۱۳۴	۳۳۶,۰۶۱,۲۲۳	۱۸۷,۴۸۹,۱۳۴	۳۳۷,۹۱۱,۲۲۳	۶۹۴,۶۵۵,۲۰۲	تعمیر و نگهداری
۱۳۳,۰۲۷,۵۰۰	۲,۱۸۹,۰۶۸,۱۱۸	۱۳۳,۰۲۷,۵۰۰	۲,۴۰۵,۳۱۱,۷۲۵	۲,۴۱۲,۰۱۳,۹۳۵	آبدارخانه و پذیرائی
۶۰۹,۱۰۹,۰۰۰	۸۸۹,۴۶۱,۴۵۷	۶۰۹,۱۰۹,۰۰۰	۹۵۹,۴۷۵,۴۵۷	۱,۷۶۳,۵۳۸,۳۳۲	هزینه های حقوقی ثبتی
۱۹۳,۹۸۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۲۷,۰۰۰	۱۹۳,۹۸۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۴۲,۰۷۵	تبلیغات و روابط عمومی
۳۶۸,۲۷۹,۷۴۳	.	۳۶۸,۲۷۹,۷۴۳	.	۶۱۱,۸۵۹,۳۲۱	هزینه اقامت مدیر هتل
۲۹۲,۳۸۰,۷۵۰	۱,۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۸۰,۷۵۰	۱,۶۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۸۶۵,۰۰۰	شرکت در تماشگاه
۸۲,۶۴۴,۵۶۴	.	۸۲,۶۴۴,۵۶۴	.	۱۲۲,۹۲۷,۰۱۸	هزینه حمل و نقل و بارگیری
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۸۳,۲۵۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۲۸۲,۸۰۳,۹۵۸	۲,۲۴۳,۸۵۴,۸۸۰	۲۸۲,۸۰۳,۹۵۸	۴,۴۰۸,۱۹۹,۲۰۱	۳,۱۳۹,۶۶۱,۳۷۹	سایر
۲۰,۷۳۰,۲۷۹,۴۵۲	۴۸,۵۴۶,۷۰۶,۳۹۷	۲۰,۷۳۰,۲۷۹,۴۵۲	۵۵,۶۰۰,۳۶۳,۲۱۳	۹۵,۶۲۹,۹۹۴,۳۵۷	
(۲۰,۷۳۰,۲۷۹,۴۵۲)	(۴۸,۵۴۶,۷۰۶,۳۹۷)	(۲۰,۷۳۰,۲۷۹,۴۵۲)	(۵۰,۳۸۶,۴۱۸,۰۷۶)	(۹۰,۴۱۶,۰۴۹,۳۲۰)	انتقال به داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت ۹-۱)
			۵,۲۱۳,۹۴۵,۱۳۷	۵,۲۱۳,۹۴۵,۱۳۷	



شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - سال ازپرده برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه مالی

شرکت اصلی		گروه		انباشته تا پایان
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۹,۸۳۹,۶۳۰	۲,۴۰۱,۴۰۸,۴۶۰	۹۶۹,۸۳۹,۶۳۰	۲,۴۰۱,۴۰۸,۴۶۰	۴,۶۱۵,۶۴۵,۸۸۰
۹۳,۵۹۰,۶۵۷,۷۵۴	۱۱۳,۹۹۵,۳۷۹,۳۴۶	۹۳,۵۹۰,۶۵۷,۷۵۴	۱۱۳,۹۹۵,۳۷۹,۳۴۶	۲۸۲,۶۲۲,۶۴۸,۷۰۴
۱۰۵,۴۰۳,۰۵۷,۷۶۲	۱۱۷,۴۸۳,۸۴۸,۳۷۹	۱۰۵,۴۰۳,۰۵۷,۷۶۲	۱۱۷,۴۸۳,۸۴۸,۳۷۹	۲۲۷,۶۸۶,۹۰۶,۰۴۱
-	-	-	-	۱۵۱,۱۵۷,۰۰۰
۵۲,۶۶۶,۶۰۰	۱,۲۳۲,۳۷۶,۴۴۶	۵۲,۶۶۶,۶۰۰	۱,۲۳۲,۳۷۶,۴۴۶	۱۳۰۷,۰۴۲,۳۱۶
۱۹۸,۸۱۶,۳۲۱,۷۳۶	۲۳۵,۱۱۳,۱۱۳,۵۳۱	۱۹۸,۸۱۶,۳۲۱,۷۳۶	۲۳۵,۱۱۳,۱۱۳,۵۳۱	۵۱۱,۴۰۴,۳۹۹,۹۴۱
(۱۹۸,۸۱۶,۳۲۱,۷۳۶)	(۲۳۵,۱۱۳,۱۱۳,۵۳۱)	(۱۹۸,۸۱۶,۳۲۱,۷۳۶)	(۲۳۵,۱۱۳,۱۱۳,۵۳۱)	(۵۱۱,۴۰۴,۳۹۹,۹۴۱)
-	-	-	-	-

هزینه ثمر و سفته

هزینه های سود و کارمزد بانکی (بهره تسهیلات)

انتقال هزینه های مالی، بیمه‌گذار

هزینه بیمه تسهیلات دریافتی

کارمزد

۶,۰۷۲,۸۲۵,۱۹۶

انتقال هزینه ها به داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت ۸-۱)

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		انباشته تا پایان
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۹۸,۳۲۲,۳۷۷	۲,۳۵۷,۱۶۷,۸۶۶	۳,۴۹۸,۳۲۲,۳۷۷	۳,۴۸۵,۸۲۴,۰۲۳	۸,۲۳۴,۴۹۱,۵۵۵
(۳۲۰,۹۲۴,۰۰۰)	-	(۳۲۰,۹۲۴,۰۰۰)	-	(۳۲۰,۹۲۴,۰۰۰)
-	-	-	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۹۵,۵۹۷,۷۹۶)	۴,۱۴۱,۶۰۰	(۱,۰۹۵,۵۹۷,۷۹۶)	۸۲,۵۷۰,۹۲۴	(۱,۰۵۸,۸۶۱,۰۲۲)
۲۳۲,۴۸۶,۰۸۶	۵۱۷,۵۸۳,۶۰۳	۲۳۲,۴۸۶,۰۸۶	۵۱۷,۹۸۳,۶۰۳	۴۹۰,۲۷۶,۰۰۰
(۷,۰۲۳,۴۷۳)	-	(۷,۰۲۳,۴۷۳)	-	(۷,۰۲۳,۴۷۳)
(۳۱,۵۴۹,۰۰۰)	-	(۳۱,۵۴۹,۰۰۰)	-	(۳۱,۵۴۹,۰۰۰)
۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴	۲,۸۷۹,۲۹۴,۸۶۹	۲,۰۷۵,۷۱۴,۰۹۴	۲,۹۸۶,۳۸۸,۵۵۰	۷,۴۹۶,۴۱۰,۰۶۰

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها

برنامه دیرکرد

سود حاصل از فروش اوراق سرمایه گذاری

سود (زیان) تسعیر ارز

افزایش ارزش سرمایه گذاری

زیان فروش اموال

تغییر هزینه های غیر عملیاتی



شماره توسعه گردشگری آرما (گروه های سرمایه خاص) - قبل از تهیه بودجه

ماده های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- صورت تطبیق سود (زبان عملیاتی)

صورت تطبیق سود (زبان عملیاتی) با موبایل (خروج) و وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

گروه					
آپدیت تا پایان	سال مالی	سال مالی	آپدیت تا پایان	سال مالی	شماره حساب
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود زیان اداری	(۲۸۷,۲۴۲,۷۲۰)	(۲۸۷,۲۴۲,۷۲۰)	-	-	-
فرزانه استیلا	۷۸۱,۳۲۲,۳۳۸	۷۸۱,۳۲۲,۳۳۸	۳۲۸,۶۱۰,۸۶۷	۳۲۸,۶۱۰,۸۶۷	۳۲۸,۶۱۰,۸۶۷
ترازهای (کاهش) در دفتر: برادری، پادشاه	۶۲۰,۲۵۱,۳۸۲	۶۲۰,۲۵۱,۳۸۲	۶۲۰,۲۵۱,۳۸۲	۶۲۰,۲۵۱,۳۸۲	۶۲۰,۲۵۱,۳۸۲
کاهش (ترازهای) در حساب: پیش پرداخت	(۲۰۵,۷۶۲,۱۹۲)	(۲۰۵,۷۶۲,۱۹۲)	-	-	-
کاهش (ترازهای) در حساب: دریافت	(۲۰۵,۰۲۸,۰۳۰)	(۲۰۵,۰۲۸,۰۳۰)	(۲۰۵,۰۲۸,۰۳۰)	(۲۰۵,۰۲۸,۰۳۰)	(۲۰۵,۰۲۸,۰۳۰)
ترازهای (کاهش) در حساب: سایر پرداخت	۳۵۹,۵۴۶,۲۷۰	۳۵۹,۵۴۶,۲۷۰	۳۵۹,۵۴۶,۲۷۰	۳۵۹,۵۴۶,۲۷۰	۳۵۹,۵۴۶,۲۷۰
ترازهای (کاهش) در حساب: سایر پرداخت	۱۱۵,۱۲۰,۴۸۲	۱۱۵,۱۲۰,۴۸۲	-	-	-
ترازهای (کاهش) در حساب: سایر پرداخت	۲۲۶,۹۱۶,۶۵۱	۲۲۶,۹۱۶,۶۵۱	۲۲۶,۹۱۶,۶۵۱	۲۲۶,۹۱۶,۶۵۱	۲۲۶,۹۱۶,۶۵۱
ترازهای (کاهش) در حساب: سایر پرداخت	۵۵,۷۷۴,۱۶۶	۵۵,۷۷۴,۱۶۶	۵۵,۷۷۴,۱۶۶	۵۵,۷۷۴,۱۶۶	۵۵,۷۷۴,۱۶۶

۲۸- تعهدات سرمایه ای و تعهدات احتمالی

الف - شرکت فاقد تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اسلامیه قانون تجارت منبسط سال ۱۳۹۴ می باشد.

ب - تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۲۹- روش های اندازه گیری ترازنامه

پسند به این روش که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی، انتقال اقلام و دستورات تعدیل یا افساد در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال - به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مبلغ معامله	نوع و مشخصات	آیا در صورت های مالی سال ۱۳۹۴ ثبت شده است	نوع و مشخصات	مبلغ معامله			
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ترازهای قرارداد	✓	اجاره دفتر تهران	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه دار - عضو هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت اصلی سهامدار کنترل
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ترازهای قرارداد	✓	سازمان ساختمان	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰			
۲۲۱,۵۹۴,۵۹۴,۵۹۴	صورت جلسه هیات مدیره	✓	حق الحساب دریافت	۲۲۱,۵۹۴,۵۹۴,۵۹۴			
۶,۷۵۱,۸۰۴,۷۵۱	ترازهای	✓	ترازهای خدمات پشتیبانی	۶,۷۵۱,۸۰۴,۷۵۱	سرمایه دار - عضو هیات مدیره	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	شرکت های هندوکوه
۲,۹۷۹,۶۰۹,۶۰۹	ترازهای	✓	ترازهای خدمات پشتیبانی	۲,۹۷۹,۶۰۹,۶۰۹			
۵۸,۷۵۵,۶۷۷	ترازهای	✓	حساب فی مابین	۵۸,۷۵۵,۶۷۷	سرمایه دار - عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری و عمران آرما	دارای نفوذ قابل ملاحظه
۵۸,۷۵۵,۶۷۷	ترازهای	✓	حساب فی مابین	۵۸,۷۵۵,۶۷۷			
۵۸,۷۵۵,۶۷۷	ترازهای	✓	حساب فی مابین	۵۸,۷۵۵,۶۷۷			
۲۸,۲۷۹,۲۴۰	ترازهای	-	حساب فی مابین	۲۸,۲۷۹,۲۴۰	سرمایه دار	شرکت طرح آفرین جنوب فارس	دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲۸,۲۷۹,۲۴۰	ترازهای	-	حساب فی مابین	۲۸,۲۷۹,۲۴۰			
۱۰۰,۸۲۴,۲۴۰	ترازهای	-	حساب فی مابین	۱۰۰,۸۲۴,۲۴۰	سرمایه دار	شرکت سرمایه گذاری فارس	دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۰۰,۸۲۴,۲۴۰	ترازهای	-	حساب فی مابین	۱۰۰,۸۲۴,۲۴۰			

۵ ارزش منتهی شده معاملات تفاوت یا کمبود با مبلغ معامله ندارد.

