

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی صاحبان سهام****شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 اتریخشی 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 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.

اظهارنظر

۴- بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی از پیگیریهای حقوقی بعمل آمده جهت وصول مبلغ ۲٫۴۶۷ میلیون ریال خالص مانده طلب سنواتی از شرکت خدمات مسافرتی و گردشگری مارین نتیجه ای حاصل نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- درآمدهای عملیاتی شرکت عمدتاً به دلیل فسخ قرارداد گردش کارت با بانک گردشگری به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورتهای مالی نسبت به سال قبل ۵۶ درصد کاهش یافته و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۶,۲۷۴ میلیون ریال (حدود ۹۰٪ سرمایه) گردیده و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت قرار گرفته است. توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به اتخاذ تدابیر مناسب و تشکیل مجمع عمومی فوق العاده جهت بررسی وضعیت و تصمیم گیری در خصوص بقا و یا انحلال شرکت در رعایت مفاد ماده فوق الذکر جلب می نماید.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ 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 در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۸- گزارش هیئت 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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.

تاریخ: ۱۸ آذرماه ۱۳۹۴

دایا ره یافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

حسن حجی زاده کلاته سالاری

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۶۱۴۸۵)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰



شرکت باشگاه گردشگری ایرانایان
IRANIAN TOURISM CLUB Co.

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت باشگاه گردشگری ایرانایان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت باشگاه گردشگری ایرانایان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	◊ صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۰-۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
بانک گردشگری (سهامی عام) به نمایندگی آقای خسرو خواجه حسینی	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به نمایندگی خانم سولماز وزیر زاده	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نگین ایرانایان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای جمشید حمزه زاده	عضو هیات مدیره	
شرکت باشگاه گردشگری فرهیخته پیشرو کیش (سهامی خاص) به نمایندگی آقای اکبر غمخوار	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص) به نمایندگی آقای سید علی مرجانی	عضو هیات مدیره	
آقای حسن رضائی سربندی	مدیر عامل	



شرکت باشگاه گردشگری ایرانسان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

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	۴	۹۰۳,۷۰۷,۸۹۲	۲۳۵,۱۸۲,۰۰۶	حسابهای پرداختی تجاری	۱۱	۷,۴۹۵,۰۱۹,۴۹۳	۶,۳۱۰,۹۸۸,۳۹۱
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۵,۷۰۳,۹۸۷,۶۷۹				۵,۷۰۳,۹۸۷,۶۷۹	
سایر حسابهای دریافتی	۶	۱۳,۳۲۳,۷۲۳,۲۹۷	۷,۹۴۳,۶۷۸,۷۷۲	سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۱۱,۹۱۵,۲۲۱,۸۰۴	۲,۷۷۳,۶۱۳,۷۸۰
سفارشات و پیش پرداختها	۷	۸۳۶,۶۰۶,۸۷۶	۰	ذخیره مالیات	۱۳	۸۶۲,۰۲۴,۰۴۶	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱
جمع داراییهای جاری		۲۰,۷۶۸,۰۲۵,۷۴۴	۸,۱۷۸,۸۶۰,۷۷۸	جمع بدهیها		۲۵,۹۷۶,۲۵۳,۰۲۲	۹,۳۸۰,۳۷۶,۴۰۲
داراییهای غیر جاری:				حقوق صاحبان سهام:			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱,۴۲۶,۷۳۷,۱۳۹				۷۴۴,۴۳۸,۸۹۱	
داراییهای نامشهود	۹	۹,۷۰۹,۸۹۶,۷۶۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۴۰,۰۰۰ سهم با نام ۱ میلیون ریالی)	۱۴	۸,۸۸۹,۳۳۷,۲۸۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه	۱۵	۱۰۱,۰۰۰	۰
				سود(زیان) انباشته			(۱۳,۷۷۰,۲۴۶,۲۰۲)
جمع داراییهای غیر جاری		۱۱,۱۳۶,۶۳۳,۹۰۴	۲۳,۷۲۵,۷۹۸,۸۷۰	جمع حقوق صاحبان سهام		۹,۶۳۳,۸۷۷,۱۷۸	۲۶,۲۲۹,۷۵۲,۷۹۸
جمع داراییها		۳۱,۹۰۴,۶۵۹,۶۴۸	۳۱,۹۰۴,۶۵۹,۶۴۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۵,۶۱۰,۱۳۰,۲۰۰	۳۵,۶۱۰,۱۳۰,۲۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۷,۲۰۹,۸۲۹,۴۰۷	۷,۴۶۹,۰۰۶,۲۰۱	۱۶
(۵,۳۱۶,۱۱۳,۷۲۶)	(۹,۶۷۳,۶۳۷,۲۸۰)	۱۷
۱۱,۸۹۳,۷۱۵,۶۸۱	(۲,۲۰۴,۶۳۱,۰۷۹)	سود (زیان) ناخالص
(۱۷,۶۴۶,۹۸۴,۴۶۹)	(۲۲,۴۷۸,۰۳۷,۱۸۴)	۱۸
(۵,۷۵۳,۲۶۸,۷۸۸)	(۲۴,۶۸۲,۶۶۸,۲۶۳)	سود (زیان) عملیاتی
۳,۲۲۳,۷۹۶,۵۷۱	۲,۱۷۸,۷۱۳,۳۳۵	۱۹
(۳,۵۲۹,۴۷۲,۲۱۷)	(۲۲,۵۰۳,۹۵۴,۹۲۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳,۵۲۹,۴۷۲,۲۱۷)	(۲۲,۵۰۳,۹۵۴,۹۲۸)	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳,۵۲۹,۴۷۲,۲۱۷)	(۲۲,۵۰۳,۹۵۴,۹۲۸)	سود (زیان) خالص
(۱۱,۲۴۰,۷۷۳,۹۸۵)	(۸,۸۲۵,۶۶۴,۹۷۲)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
.	(۴,۹۴۴,۵۸۱,۲۳۰)	۲۰
(۱۱,۲۴۰,۷۷۳,۹۸۵)	(۱۳,۷۷۰,۲۴۶,۲۰۲)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۳,۷۷۰,۲۴۶,۲۰۲)	(۳۶,۲۷۴,۲۰۱,۱۳۰)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۳
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۱ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۲,۷۵۴,۰۱۵,۰۳۰)	(۹,۵۷۰,۳۷۷,۱۶۲)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱,۱۶۹,۲۹۷,۱۲۰	۳,۲۰۹,۱۶۷,۸۰۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱,۱۶۹,۲۹۷,۱۲۰	۳,۲۰۹,۱۶۷,۸۰۳
مالیات بر درآمد:		-
مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت)	(۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۹۵۰,۵۳۲,۸۰۰)	(۲۳۳,۶۱۱,۵۱۱)
وجه پرداختی بابت داراییهای نامشهود	(۳,۷۶۰,۲۸۶,۶۶۰)	(۳,۶۴۹,۱۴۱,۲۰۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۷۱۰,۸۱۹,۴۶۰)	(۳,۸۸۲,۷۵۲,۷۱۳)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۶,۵۹۱,۳۱۱,۶۰۱)	(۱۰,۲۴۳,۹۶۲,۰۷۲)
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجه حاصل از افزایش سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
خالص کاهش در وجه نقد	(۶,۵۹۱,۳۱۱,۶۰۱)	(۱۰,۲۴۳,۹۶۲,۰۷۲)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۷,۴۹۵,۰۱۹,۴۹۳	۱۷,۷۳۸,۹۸۱,۵۶۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۹۰۳,۷۰۷,۸۹۲	۷,۴۹۵,۰۱۹,۴۹۳

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان طی شماره ۳۸۱۵۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به صورت سهامی خاص ثبت شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران - شهر تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سنول، کوچه ماهتاب پلاک ۵۰ طبقه اول می باشد 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 بشرح زیر میباشد:

- ارائه خدمات و تأسیسات گردشگری برای افراد حقیقی و حقوقی.

- ارائه خدمات گردشگری به منظور عرضه و فروش خدمات گردشگری به متقاضیان.

- ارائه خدمات مسافرتی و بسته های سفر (تورهای مسافرتی) داخلی و خارجی به متقاضیان.

- رزرواسیون اماکن اقامتی خصوصاً هتل ها.

- فروش بلیط به متقاضیان.

- طراحی و برگزاری تورهای خاص (ماهگیری، کوهنوردی و نظائر آن).

- ارائه خدمات راهنمای سفر و مشاور سفر.

- بازرگانی، واردات و صادرات ابزار و لوازم سفر.

- ارائه خدمات مربوط به صنایع وابسته به گردشگری.

- ارائه خدمات غذایی و پذیرایی.

- ارائه خدمات و امکانات تفریحی به متقاضیان.

- ارائه خدمات نمایشگاهی در ایران و خارج از ایران.

- استانداردسازی سفر و امکان اقامتی به عنوان عامل تطبیق استانداردها.

- برندسازی و توسعه آن در واحدهای گردشگری.

- آموزش و پژوهش در صنعت گردشگری و خدمات وابسته به آن.

است.

- ارائه خدمات مربوط به گردشگری درمانی به متقاضیان.

- اخذ تسهیلات و اعتبارات از سیستمهای بانکی و اعتباری داخلی و خارجی.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال مالی به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۰	۲۸	کارکنان دائم

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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 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 شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	تجهیزات کامپیوتری

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۱-۳- چنانچه در پایان دوره های گزارشگری، نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری داراییهای فوق نسبت به مبلغ باز یافتنی آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- استهلاک نرم افزارها:

سیستم جامع نرم افزار مالی: ۳ ساله خط مستقیم

نرم افزار وب سایت وفاداری مشتریان: ۱۰ ساله خط مستقیم

نرم افزار وب سایت: ۳ ساله خط مستقیم

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاریهای مذکور در حسابها ثبت و شناسائی می گردد. سود حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت در تاریخ تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) در حسابها ثبت می گردد.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴) موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۵۰۶,۷۸۹,۷۹۰	۶,۳۹۳,۷۵۱,۶۷۸
تنخواه گردانها	۳۹۱,۶۸۲,۶۰۲	۱,۰۹۶,۰۳۲,۳۱۵
۴-۲ صندوق-ارزی	۵,۲۳۵,۵۰۰	۵,۲۳۵,۵۰۰
	۹۰۳,۷۰۷,۸۹۲	۷,۴۹۵,۰۱۹,۴۹۳

۴-۱) موجودی نزد بانکها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰۲۶۶-۱۰۹۲۸-۱۱۰	۷۰۱,۱۹۴	۶,۹۷۵,۲۴۴
بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۳-۱۰۲۶۶-۱۰۹۵۰-۱۱۰	۱۲۵,۵۷۴	۱,۱۲۴,۶۸۷,۰۳۳
بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۴-۱۰۲۶۶-۱۰۹۵۰-۱۱۰	۴۱۵,۰۰۲,۶۸۴	۳۶۸,۲۷۸,۴۲۵
بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۲-۱۰۲۶۶-۱۰۹۵۰-۱۱۰	۳۷,۹۷۷	۶۰,۲۰۴,۸۳۴
بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰۲۶۶-۱۰۹۵۰-۱۱۲	۴۱,۶۵۶,۴۵۵	.
بانک پاسارگاد- سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۸۱۰۱۴۲۱۲۰۶۱	۴۱,۵۵۹,۶۶۵	۳۷,۶۱۷,۸۹۹
بانک گردشگری سپرده ۱-۱۰۲۶۶-۱۰۹۲۸-۱۱۱	۷,۷۰۶,۲۴۱	۴,۷۹۵,۹۸۸,۲۴۳
	۵۰۶,۷۸۹,۷۹۰	۶,۳۹۳,۷۵۱,۶۷۸

۴-۲) موجودی ارزی نزد صندوق معادل ۱۵۰ دلار آمریکا می باشد.

۵) حسابها دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱ بانک گردشگری	۵,۷۰۳,۹۸۷,۶۷۹	۵,۷۰۳,۹۸۷,۶۷۹

۵-۱) مانده فوق بابت تتمه طلب ناشی از قرارداد شماره ۱۲۱۷/الف ب ۹۱/ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ و قرارداد شماره ۱۱۹۹/ق ب

۹۱/ فی مابین شرکت با بانک گردشگری بابت فروش ۵۵,۵۰۰ قطعه کارتهای زیبا موج نوین و فعال سازی ۳۸۶۶۴

قطعه گردش کارت می باشد.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۶) سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکتهای گروه:				
۲,۵۷۳,۶۷۰,۷۵۴	۲,۷۱۵,۸۷۰,۷۵۴	.	۲,۷۱۵,۸۷۰,۷۵۴	۶-۳ بانک گردشگری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس
۵۸۰,۰۷۸,۳۱۸	.	.	.	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۱۴,۶۰۲,۸۰۰	۵,۲۲۲,۸۰۰	.	۵,۲۲۲,۸۰۰	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد(ارسال sms)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باشگاه گردشگران فرهیخته پیشرو کیش
۱۲۰,۳۲۵,۸۸۵	.	.	.	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات گردشگری ایران
طلب از سایر اشخاص و شرکتهای:				
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	گروه صنعتی انتخاب
.	۳۳۱,۱۳۱,۳۱۵	.	۳۳۱,۱۳۱,۳۱۵	شرکت فولاد سپاهان اصفهان
۲,۴۶۶,۹۹۶,۷۰۰	۲,۴۶۶,۹۹۶,۷۰۰	۹۰۸,۰۰۳,۳۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ دفتر خدمات مسافرتی و گردشگری ماریین
۱۷۰,۱۰۲,۰۰۰	.	.	.	شرکت لیان صنعت دیلم
۲۷۲,۷۱۱,۹۴۲	۱۵۰,۹۲۳,۹۴۲	.	۱۵۰,۹۲۳,۹۴۲	وام کارکنان
۴۲۸,۹۱۳,۹۵۷	۹۱۳,۱۴۲,۶۴۰	.	۹۱۳,۱۴۲,۶۴۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۱۷,۷۳۱,۹۵۸	.	.	.	آقای علی یوحناپی
۹۱۰,۰۸۷,۴۹۰	۹۳۷,۴۳۵,۲۴۶	.	۹۳۷,۴۳۵,۲۴۶	سایر
۱۱,۹۱۵,۲۳۱,۸۰۴	۱۳,۳۲۳,۷۲۳,۲۹۷	۹۰۸,۰۰۳,۳۰۰	۱۴,۲۳۱,۷۲۶,۵۹۷	



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۶-۱) طلب فوق متشکل از مبلغ ۳,۳۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی جهت مشارکت با نامبرده بابت اجرای تورهای نوروزی به مقصد اروپا از تاریخ ۸۹/۱۱/۱۲ لغایت ۹۰/۰۲/۳۱ با نرخ سود مورد انتظار حداقل ۲۵ درصد سالیانه طبق مصوبه هیأت مدیره، از طریق ترک تشریفات در قبال مبلغ ۴,۰۲۶ میلیون ریال چک تضمینی دریافتی از نامبرده می باشد لازم به ذکر است طبق صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ سود تضمین شده دوره مشارکت از این بابت حذف گردیده. مذاکرات انجام شده درخصوص وصول مطالبات با توجه به شرایط قرارداد منجر به ارجاع آن به هیات داوری شده است که طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبلغ ۲,۴۶۷ میلیون ریال از وجوه پرداختی جهت مشارکت مورد تایید قرار گرفته که مابه التفاوت آن به ۹۰۸ میلیون ریال تحت عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است، ضمناً لازم به توضیح طبق صورتجلسه مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ هیات داوری مقرر گردید موضوع قرارداد مزبور به دو کارشناس رسمی دادگستری در رشته گردشگری و رشته حسابداری و حسابرسی ارجاع گردد که گزارش کارشناسان فوق مبنی بر محق بودن شرکت در خصوص مطالبات صادر گردیده ضمناً طبق رأی صادره با شماره دادنامه ۹۳۰۹۹۷۲۱۶۲۲۰۱۰۶۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۹ رأی داوری به نفع باشگاه ابطال گردید. لیکن شرکت مذکور نسبت به رأی صادره اعتراض نموده که همچنان مراتب پیگیری از طریق وکیل شرکت انجام می شود و با توجه به اقدامات در حال انجام مطالبات مزبور در آینده نزدیک وصول خواهد شد.
- ۶-۲) مبلغ مذکور بابت ودیعه اجاره دفتر شرکت می باشد.
- ۶-۳) عمده مبلغ فوق از بابت سود سپرده بانکی و مالیات نقل و انتقال سهام به عهده بانک گردشگری می باشد.

۷) سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۶,۸۶۱,۸۷۷	۳۹۱,۴۴۴,۷۰۷	بابت اجرای کمپین تبلیغاتی
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خبره پرداز پارس
۴۵,۱۶۲,۱۶۹	۴۵,۱۶۲,۱۶۹	سایر
۸۶۲,۰۲۴,۰۴۶	۸۳۶,۶۰۶,۸۷۶	



شرکت باشگاه گردشگری ایرانباران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول پهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده ابتدای سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اثاثه اداری	۱,۶۱۳,۳۹۲,۹۷۱	۹۵۰,۵۳۲,۸۰۰	۲,۵۶۳,۹۲۵,۷۷۱	۸۶۸,۹۵۴,۰۸۰	۲۶۸,۲۳۴,۵۵۲	۱,۴۲۶,۷۳۷,۱۲۹
						۷۴۴,۴۳۸,۸۹۱

۹- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱-۱	۹,۶۷۵,۲۱۶,۳۶۵	۸,۸۵۲,۶۵۶,۸۸۷
	۲۸,۹۷۵,۴۰۰	۲۸,۹۷۵,۴۰۰
	۲,۵۸۵,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰
	۳,۱۲۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰
	۹,۷۰۹,۸۹۶,۷۶۵	۸,۸۸۹,۳۳۷,۲۸۷

ترم افزارها
خرید خط تلفن چهار رقمی
حق امتیاز تلفن (دو خط)
خرید پتل sms

۹-۱- ترم افزارها

شرح	یادداشت	پهای تمام شده- ریال	استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
		مانده ابتدای سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سیستم جامع نرم افزار مالی		۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۲۶,۲۷۹	۱۵,۲۷۲,۷۲۱
م افزار وب سایت		۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۴,۲۴۰,۰۰۰
سامانه وفاداری مشتریان	۹-۱-۱	۶,۲۸۱,۰۲۷,۷۰۶	۳,۷۶۰,۲۸۶,۶۶۰	۱۰,۰۴۱,۳۱۴,۳۶۶	۱,۶۸۱,۶۲۴,۵۴۰	۴,۳۵۹,۳۸۳,۱۶۶
		۱۱,۶۷۱,۰۲۷,۷۰۶	۳,۷۶۰,۲۸۶,۶۶۰	۱۵,۴۳۱,۳۱۴,۳۶۶	۲,۸۱۶,۳۷۰,۸۱۹	۸,۶۱۴,۹۴۳,۵۴۷

۹-۱-۱- مبلغ مذکور بر اساس طرح سرمایه گذاری کاروان کارت از محل هزینه های عمومی و اداری ایجاد گردیده و با توجه به اینکه ماهیتاً در ارتباط با مخارج مطالعاتی و مقدماتی اجتناب ناپذیر در خصوص راه اندازی سیستم کاروان کارت بوده به سرفصل مذکور منتقل گردیده به روش

۱- مانده خط مستقیم قابل استهلاک می باشد.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰) سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۱,۰۰۰	۰

توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (۱۰۱ سهم هزار ریالی)

۱۱) حسایهای پرداختی تجاری

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۴۰۳,۴۷۶,۵۵۶	-	-	بدهی بابت برگشت وجه مشتریان
۱,۰۱۸,۶۵۷,۹۵۲	۷۶,۵۱۴,۶۲۳	۱۱-۱	اعتبارات استفاده شده از کاروان کارت (شارژ کارت نقره ای)
۴۶۴,۴۴۰,۰۰۱	-	-	اعتبارات استفاده شده از کاروان کارت
۳۲۶,۲۳۰,۴۶۰	۶۰,۴۸۳,۹۶۱	-	اعتبارات استفاده شده از کاروان کارت (شارژ کارت طلایی)
۷۵,۴۱۰,۹۱۰	۷۵,۴۱۰,۹۱۰	-	اعتبارات استفاده شده از کاروان کارت نقره ای
۱۷,۶۰۵,۳۸۶	۱۷,۶۰۵,۳۸۶	-	اعتبارات استفاده شده از کاروان کارت طلایی
۵,۱۶۷,۱۲۶	۵,۱۶۷,۱۲۶	-	اعتبارات استفاده شده از کاروان کارت فیروزه ای
۶,۳۱۰,۹۸۸,۳۹۱	۲۳۵,۱۸۲,۰۰۶	-	

۱۱-۱) مبلغ مذکور بدهی به اعضاء کاروان کارت بابت واریز ایشان به صورت گروهی و فردی می باشد.



۱۲ سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		گروه:
۱,۳۷۳,۱۶۱,۲۹۸	۴,۵۰۴,۶۹۲,۰۹۸	۱۲-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۹,۳۸۰,۰۰۰	-	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
۸,۷۴۷,۴۵۲	-	شرکت تجارت بین الملل هم و ملا آریا
۳,۵۷۸,۴۰۰	۴,۵۴,۲۲۵,۶۱۵	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۶۰۰,۰۰۰	-	بانک گردشگری
-	۶۲۴,۲۶۹,۰۰۰	شرکت آریا زیگورات
		سایر اشخاص و شرکتها:
۲۵۳,۹۶۹,۳۰۰	-	شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات کپشکان (بابت تنه نرم افزار وفاداری)
۱۷۷,۵۹۰,۰۴۰	۲۱۸,۸۵۹,۴۷۰	حق بیمه پرداختنی
۵۵۰,۲۱۶,۷۹۲	۷۲۴,۲۲۱,۳۴۲	مالیاتهای تکلیفی، حقوق
۱۷۸,۱۳۹,۷۴۶	۲۹۰,۸۱۰,۴۳۹	حقوق پرداختنی
۱۸۴,۰۲۱,۰۹۲	۷۳۲,۲۹۵,۶۶۵	۱۲-۲ ذخیره هزینه های تعاق گرفته و پرداخت نشده
۱۳,۰۲۱,۳۷۱	۳۴۶,۲۲۸,۵۱۴	ذخیره باز خرید مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان
		سپرده حسن انجام
۱۴,۵۲۷,۰۱۹	۱۴,۵۲۷,۰۱۹	سپرده بیمه
۶,۶۶۱,۳۷۰	۳۳,۵۴۹,۶۱۰	سایر
۲,۷۷۳,۶۱۳,۷۸۰	۷,۹۴۳,۶۷۸,۷۷۲	

(۱۲-۱) مانده حساب مذکور از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دفتر شرکت
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب دریافتی
-	۶۱۲,۳۰۵,۸۰۰	پارتیشن بندی
۸۳۳,۱۶۱,۲۹۸	۷۲۲,۳۸۶,۲۹۸	سایر
۱,۳۷۳,۱۶۱,۲۹۸	۴,۵۰۴,۶۹۲,۰۹۸	

(۱۲-۲) ذخیره هزینه های تعاق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۲,۰۲۱,۰۹۲	۵۹۰,۲۹۵,۶۶۵	۱۲-۲-۱ سایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد رضا عطا بخش
۱۸۴,۰۲۱,۰۹۲	۷۳۲,۲۹۵,۶۶۵	

(۱۲-۲-۱) رقم عمده تشکیل دهنده سایر مربوط به ذخیره عیدی، سنوات و مرخصی پرسنل شرکت در تاریخ ترازنامه می باشد.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳ ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی شده و خلاصه وضعیت سالهای ۱۳۹۲ لغایت سال مورد گزارش بشرح جدول زیر می باشد.

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
		مالیات						درآمد مشمول
		ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱	-	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱	(۲,۹۰۹,۷۸۰,۴۴۲)	-
رسیدگی نشده	*	-	-	-	-	-	*	-
رسیدگی نشده	*	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۰۳,۹۵۴,۹۲۸)	-
	۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-

۱۳-۱) مبالغ ۲۳۶,۹۸۸,۶۱۴ و ۳,۲۱۶,۳۲۴,۷۰۶ ریال از زیان عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ مورد تأیید حوزه مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۲) باتوجه به زیان ابرازی جهت سال مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت دانشگاه گردشگری ایران (سرمایه خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴) سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت متشکل از ۴۰ هزار سهم ۱ میلیون ریالی می باشد ضمناً سرمایه شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ از مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به ۶۰ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			شرح
مبلغ پرداخت شده	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ پرداخت شده	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال			ریال			
۲۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۳۷	۲۱,۷۴۸	۲۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲/۳۷	۲۱,۷۴۸	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵	۵۰۰	۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲/۱۷	۸۶۹	شرکت دانشگاه گردشگران فرهیخته پیشرو کیش
۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۴	۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲۵	۱۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۷۴	۸,۶۹۵	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/۷۴	۸,۶۹۵	پانک گردشگری
۸,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۷	۸,۶۷۸	۸,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/۷	۸,۶۷۸	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	

۱۵) علی الحساب افزایش سرمایه :

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانشگاه گردشگران فرهیخته پیشرو کیش
۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پانک گردشگری
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۴,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دیلاک نگین کیش
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صورتحساب مربوط به افزایش سرمایه شرکت به شرح فوق در اداره ثبت شرکتها می باشد.



۱۶ (درآمدهای عملیاتی)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۵۵۲,۷۰۰,۰۰۰	.	۱۶-۱ درآمد حاصل از فعال سازی و پشتیبانی گردش کارت
۵۱,۹۵۷,۸۶۱	۱,۱۴۵,۴۱۱,۸۸۰	درآمد حاصل از کاروان کارت فیروزه ای
۳,۸۷۹,۲۰۷,۵۵۴	۱,۳۲۷,۷۱۶,۶۴۷	درآمد حاصل از کاروان کارت نقره ای
۷۹۸,۵۰۷,۶۲۵	۱,۲۴۷,۲۰۹,۱۹۷	درآمد حاصل از کاروان کارت طلایی
۱۷۸,۶۳۶,۲۵۹	۵۰۹,۱۵۲,۶۸۰	درآمد حاصل از کاروان کارت سفر (تسهیلات)
۶۱۵,۸۸۰,۰۰۰	۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش حق عضویت کارت نقره ای
۱,۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۱۴۵,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش حق عضویت کارت طلایی
۳۲۶,۵۸۰,۰۰۰	۹۳۷,۰۰۶,۵۰۰	درآمد حاصل از فروش حق عضویت کارت فیروزه ای
۲۰,۵۵۰,۲۴۴	۴۲۹,۵۰۱,۸۸۵	درآمد حاصل از خرید گردش کارت
۳۱۵,۴۰۹,۶۶۴	۲۸۷,۰۶۲,۴۱۲	سایر درآمدها
۱۷,۲۰۹,۸۲۹,۴۰۷	۷,۴۶۹,۰۰۶,۲۰۱	

۱۶-۱ درآمد فوق الذکر از بابت قرارداد شماره ۱۱۹۹/ق ب/۹۱ فیما بین باشگاه و بانک گردشگری می باشد، طبق توافق صورت گرفته بین باشگاه و بانک در مرداد ماه ۱۳۹۳ مقرر گردید گردش کارتها به صورت رایگان در سیستم وفاداری مشتریان باشگاه فعال گردد و به ازای آن کمپین تبلیغاتی جامعی جهت تشویق و ترغیب دارندگان گردش کارتها به خرید از مراکز پذیرنده توسط بانک اجرا شود که علی رغم پیگیری های فراوان کمپین مورد نظر انجام نگردیده و این امر علاوه بر کاهش محسوس درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره ی مشابه سال قبل نتیجه عملیات شرکت منجر به زیان شده است.

۱۷ (بهای تمام شده ارائه خدمات)

تجدید ارائه شده

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۵۸,۹۱۶,۷۶۱	۸,۷۱۰,۲۵۳,۳۳۸	۱۷-۱ بهای تمام شده فعالسازی کارتها در سامانه وفاداری مشتریان
۲۵۷,۱۹۶,۹۶۵	۴۹۸,۳۸۳,۹۴۲	هزینه بازاریابی
-	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات
۵,۳۱۶,۱۱۳,۷۲۶	۹,۶۷۳,۶۳۷,۲۸۰	

۱۷-۱ طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲، مقرر گردید هزینه های حاصل از فعالسازی گردش کارت در سامانه وفاداری باشگاه در این حساب منظور گردد.



۱۸ (هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۹۲۴,۲۲۲,۰۸۷	۷,۹۴۳,۵۲۱,۶۵۴	حقوق کارکنان
۱,۰۵۱,۵۴۴,۲۶۹	۹۷۴,۰۰۶,۶۳۹	حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران
۱۷۰,۳۰۹,۲۷۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۷۳,۹۱۷,۰۴۳	۱,۲۴۲,۱۳۵,۱۴۹	عیدی و پاداش
۴۴۴,۰۶۶,۰۹۰	۹۲۳,۲۳۱,۱۲۳	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۰۵۴,۵۰۳,۲۶۱	۱,۳۱۴,۷۵۲,۰۹۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۳۶,۸۵۴,۶۸۳	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۷۶,۲۳۶,۹۵۳	۴۰۷,۰۲۶,۰۰۰	جشنها و همایشها
.	۲۸۱,۲۸۴,۵۸۰	هزینه بیمه تکمیلی
۲,۲۵۴,۱۸۲,۶۲۱	۳,۲۰۷,۹۶۱,۷۳۴	استهلاک
۱۵۰,۰۳۱,۹۵۸	۲۶۰,۶۹۰,۳۸۸	هزینه تبلیغات
۳۱۸,۷۸۶,۰۰۰	۱۵۷,۱۹۰,۰۰۰	هزینه غذا
۱۱۸,۲۰۹,۶۳۰	۱۷۱,۱۸۱,۴۵۰	آبدارخانه و پذیرایی
۱۶۳,۸۸۲,۲۰۰	۱۵۴,۶۴۰,۰۰۰	آگهی و چاپ
۱۸۱,۳۶۴,۰۵۰	۲۷۸,۳۹۵,۱۵۲	آب, برق, گاز و تلفن
۳۲۴,۸۹۸,۱۲۷	۲۶۸,۷۱۴,۶۵۷	تعمیر و نگهداری ساختمان, تاسیسات, تجهیزات و اثاثه
۹۲,۸۹۳,۴۷۷	۱۷۳,۶۷۵,۱۹۸	هزینه اینترنت
۲۲۵,۱۸۹,۶۶۷	۲۲۰,۸۵۸,۷۳۵	پیک و پست
۲۲۲,۴۳۱,۱۸۷	۱۴۶,۴۰۴,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	هزینه استاندارد سازی
۱۹۷,۳۱۷,۹۴۴	۷۸۵,۲۴۰,۴۹۴	هزینه بازاریابی
۴,۶۹۵,۰۶۹	.	مالیات تشخیصی و تکلیفی
۸۷۲,۳۹۳,۵۱۱	۱,۴۷۴,۶۰۱,۶۸۳	کمک هزینه غیر نقدی
۳۷۹,۸۵۵,۳۶۲	۱,۰۳۴,۱۲۶,۴۵۵	سایر
۱۷,۶۴۶,۹۸۴,۴۶۹	۲۲,۴۷۸,۰۳۷,۱۸۴	



۱۹ (خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۰۹,۱۶۷,۸۰۳	۱,۱۶۹,۲۹۷,۱۲۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۱۴,۶۲۸,۷۶۸	۱,۰۰۹,۴۱۶,۲۱۵	سایر
۳,۲۲۳,۷۹۶,۵۷۱	۲,۱۷۸,۷۱۳,۳۳۵	

۱۹-۱ درآمد مذکور ناشی از درآمدهای حاصل از پنل اس ام اس، شارژ تلفن همراه جهت فروش در وب سایت باشگاه و ارائه خدمات به شرکت فولاد سپاهان می باشد.

۲۰ (تعدیلات سنواتی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
(۱۶۳,۱۶۶,۷۹۱)	مالیات تکلیفی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(۲۹۵,۷۷۴,۲۳۱)	مالیات عملکرد ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(۸۲,۱۶۲,۶۵۲)	مالیات حقوق ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
(۴,۴۰۳,۴۷۶,۵۵۶)	تحقیقات ارائه شده به مشتری (mony back)
(۴,۹۴۴,۵۸۱,۲۳۰)	

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱ (صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۵,۷۵۳,۲۶۸,۷۸۸)	(۲۴,۶۸۲,۶۶۸,۲۶۳)	سود (زبان) عملیاتی
۲,۲۵۲,۸۹۵,۴۰۸	۳,۲۰۷,۹۶۱,۷۳۴	هزینه استهلاک
(۱,۷۹۹,۱۰۷,۹۴۶)	۰	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی تجاری
(۶۲۶,۴۱۹,۵۵۴)	(۱,۴۰۸,۵۰۱,۴۹۳)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی
(۱۰۳,۹۲۰,۰۰۰)	۲۵,۴۱۷,۱۷۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۳۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	کاهش (افزایش) موجودی نزد انبار
(۸,۲۲۲,۰۴۲,۴۴۱)	(۶,۰۷۵,۸۰۶,۳۸۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی تجاری
۴,۳۰۸,۱۰۷,۳۹۱	۵,۱۷۰,۰۶۴,۹۹۲	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
-	۱۰۱,۰۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۱۴,۶۲۸,۷۶۸	۱,۰۰۹,۴۱۶,۲۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹,۵۷۰,۳۷۷,۱۶۲)	(۲۲,۷۵۴,۰۱۵,۰۳۰)	



۲۲) حسابهای انتظامی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰
۶,۵۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۳,۳۰۰,۰۰۰

حسابهای انتظامی دیگران نزد ما:

اسناد تضمینی دریافتی بابت ضمانت قراردادهای

اسناد دریافتی تضمینی از کارکنان

حسابهای انتظامی ما نزد دیگران:

اسناد تضمینی ارائه شده بابت ضمانت نامه از بانک گردشگری

۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
---	-------------

۲۳) تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب و انتشار این صورت‌های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت‌های مالی باشد رخ نداده است .



شرکت باشگاه گردشگری ایرانمان (سهامی خاص)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۲۵) معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است :

الف) معاملات با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت میباشد؟	موضوع معامله			
(۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	✓	اجاره محل شرکت	سهامدار - عضو هیات مدیره مشترک	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
۳,۳۳۴,۶۹۲,۰۹۸		۳,۳۳۴,۶۹۲,۰۹۸	توافقی	✓	نامین مالی			
.		.	توافقی	✓	نامین مالی	عضو هیات مدیره مشترک	بانک گردشگری	شرکت های همگروه
۸,۴۱۹,۸۵۸,۴۳۳		۸,۴۱۹,۸۵۸,۴۳۳	توافقی	✓	گردش کارت			
(۲۵۴,۲۲۵,۶۱۵)		(۴۵۴,۲۲۵,۶۱۵)	توافقی	✓	تدوین طرح سیستم وفاداری باشگاه مشتریان بانک	سهامدار - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	شرکتهای همگروه
			توافقی	✓	تعمیرات و نگهداری			
۵,۲۳۲,۸۰۰		.	توافقی	✓	ارسال SMS	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت تلاشگران اندیشه کاران	شرکتهای همگروه
.		.			برگزاری کلاسهای آموزشی			

ب) معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۰,۰۰۰,۰۰۰		.	توافقی		کمک نقدینگی	سهامدار	باشگاه گردشگران فرهیخته	سایر اشخاص
------------	-------	---	--------	-------	-------------	---------	-------------------------	------------

