

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی شامل:
۱	تأیید صورت های مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۶	یادداشت های توضیحی صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) شامل ترازنامه

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد منتهی به تاریخ

مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارد 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، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام

شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه

الزامات آیین 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه) شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۱۲ منعکس می باشد، مدیریت شرکت معتقد است پیگیریهای شرکت در خصوص اعتراض به بدهی ابلاغی براساس برگ تشخیص مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ نتیجه بخش خواهد بود و لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. آثار مالی ناشی از هر گونه بدهی احتمالی از این بابت منوط به اعلام نظر نهائی سازمان امور مالیاتی در خصوص اعتراض شرکت خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

شرح زیر است:

۶-۱- ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، با توجه به فزونی زیان انباشته شرکت از سرمایه، و

ضرورت تشکیل مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت به منظور تصمیم گیری

در خصوص بقاء یا انحلال آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت. توضیح اینکه

زیاندهی سنوات اخیر، با توجه به هزینه های عمومی و اداری، مطالبات مشکوک الوصل

و از طرفی ساختار مالی نامناسب ناشی از سرمایه در گردش منفی شرکت را در شرایط

دشواری قرار داده است، در این خصوص تداوم فعالیت های شرکت مستلزم اتخاذ

تصمیمات مناسب و اصولی توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام به منظور برون

رفت از شرایط موجود، اصلاح ساختار مالی و افزایش توان سودآوری شرکت خواهد بود.

۶-۲- اخذ نتیجه نهائی از اقدامات هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی

عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ در ارتباط با بندهای ۵ و ۱-۶ این

گزارش.

۷- معاملات مندرج یادداشت توضیحی ۲۴، 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 پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص روابط

فیما بین با شرکت اصلی انجام پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

۸- گزارش هیأت 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 و در نظر داشتن موارد مطروحه در بندهای فوق، 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.

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 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین بور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

علی کبر اورنگی

شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

تاریخ: ۲۸ مهر ماه ۱۳۹۲

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)**صورت های مالی****سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲****مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترانزنامه
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 صورت های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده

اعضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای اکبر بهنام جو رئیس هیات مدیره

آقای محمد سلطانی گرد فرامرزی

نایب رئیس هیات مدیره

آقای خسرو قاضی زاده

مدیر عامل و عضو هیات مدیره





شرکت توسعه مجتمع های تجاری سمگا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		ریال		تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		ریال	
ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
داراییها	بداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بداشت	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بداشت
داراییهای جاری :		بدهیهای جاری :					
موجودی نقد	۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰	۱۵,۸۸۲,۵۳۹,۳۹۸	۶۵,۱۲۲,۵۷۱	۹۲,۳۹۷,۹۰۶	۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸
حسابهای دریافتی تجاری	۵	سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۸۱,۳۹۸,۹۵۲,۴۳۳	۱۰۲,۴۷۷,۸۸۲,۷۴۶	۷۱۰,۰۷۷,۳۰۰	-
سایر حسابهای دریافتی	۶	ذخیره مالیات	۱۲	-	-	۱۹۷,۴۶۰,۹۷۴	۵۰,۰۰۰,۲۷۵
نیش پرداختها	۷			۲۸۶,۰۱۵,۵۰۰	۲۰۲,۴۳۷,۵۰۰	۲۸۶,۰۱۵,۵۰۰	۲۰۲,۴۳۷,۵۰۰
جمع داراییهای جاری		جمع بدهیهای جاری		۹۷,۲۸۱,۴۹۱,۸۳۱	۱۰۲,۵۴۳,۰۰۵,۳۱۷	۱,۲۸۵,۹۵۱,۶۸۰	۵۸۰,۸۴۵,۳۶۳
داراییهای غیر جاری:		جمع بدهیها		۹۷,۲۸۱,۴۹۱,۸۳۱	۱۰۲,۵۴۳,۰۰۵,۳۱۷		
داراییهای نامشهود	۸	حقوق صاحبان سهام :					
سایر داراییها	۹	سرمایه (۲۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۵۳,۶۹۹	۵۳,۲۵۳,۶۹۹
جمع داراییهای غیر جاری		اندرخته قانونی	۱۴	۱,۶۸۷,۵۵۷	۱,۶۸۷,۵۵۷	۵۹,۰۰۰,۵۷۸,۱۴۷	۵۹,۰۴۳,۰۵۱,۱۲۷
		سود (زیان) انباشته		(۶۶,۹۱۳,۳۰۸,۳۰۵)	(۷۲,۸۶۷,۵۴۲,۶۶۵)	۵۹,۰۸۲,۲۳۱,۸۴۶	۵۹,۰۹۶,۳۰۴,۸۴۶
		جمع حقوق صاحبان سهام		(۳۶,۹۱۳,۳۰۸,۳۰۵)	(۳۲,۸۶۵,۸۵۵,۱۰۸)		
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۶۰,۳۶۸,۱۸۳,۵۲۶	۵۹,۶۷۷,۱۵۰,۲۰۹	۶۰,۳۶۸,۱۸۳,۵۲۶	۵۹,۶۷۷,۱۵۰,۲۰۹

بداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۷,۴۹۲,۵۵۰,۹۶۶	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰				۱۵ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۶,۶۳۶,۹۴۹,۳۵۵)	-				۱۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۹,۱۴۲,۳۹۸,۳۸۹)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰				سود (زیان) ناخالص
(۲۹۱,۲۷۷,۵۸۵)			(۳,۹۸۳,۷۳۶,۲۵۳)		۱۷ هزینه های عمومی اداری و عمومی
(۳۳,۰۳۱,۵۹۷,۳۴۳)			(۲,۱۳۷,۱۴۲,۳۶۶)		۱۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۳,۳۲۲,۸۷۴,۹۲۸)	(۶,۱۲۰,۸۸۰,۶۱۹)				
(۴۲,۴۶۵,۲۷۳,۳۱۷)	(۵,۸۹۵,۸۸۰,۶۱۹)				سود(زیان) عملیاتی
(۱۰,۴۳۵,۶۷۹,۲۵۱)			(۵۶,۶۶۶,۱۸۴)		۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰,۴۳۵,۶۷۹,۲۵۱)	(۵۶,۶۶۶,۱۸۴)				
(۵۲,۹۰۰,۹۵۲,۵۶۸)	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)				سود (زیان) قبل از مالیات
-	-				مالیات بر درآمد
(۵۲,۹۰۰,۹۵۲,۵۶۸)	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)				سود(زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
(۵۲,۹۰۰,۹۵۲,۵۶۸)	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)				سود(زیان) خالص
(۱۴,۴۱۴,۰۴۳,۲۹۴)			(۵۹,۲۳۰,۳۰۲,۳۱۶)		سود(زیان) انباشته در ابتدای سال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			(۷,۶۸۴,۶۹۳,۵۴۶)	۲۰	تعدیلات سنواتی
(۱۴,۰۱۴,۰۴۳,۲۹۴)	(۶۶,۹۱۴,۹۹۵,۸۶۲)				سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۶,۹۱۴,۹۹۵,۸۶۲)	(۷۲,۸۶۷,۵۴۲,۶۶۵)				سود(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
فعالیت‌های عملیاتی:				
۵,۷۲۳,۳۷۰,۱۷۱	۲۳۵,۱۴۸,۸۶۶			۲۱ جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
۳۹,۷۶۰,۹۵۸		۶۳,۱۷۷,۷۲۴		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
-		-		سود سهام پرداختی
۳۹,۷۶۰,۹۵۸	۶۳,۱۷۷,۷۲۴			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:				
(۲۴۴,۰۱۱,۸۳۷)	(۱۱۹,۸۴۳,۹۰۸)			مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
(۶,۰۷۵,۱۶۷,۵۹۰)		-		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-		(۴۲,۴۷۳,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت افزایش سایر داراییها
(۶,۰۷۵,۱۶۷,۵۹۰)	(۴۲,۴۷۳,۰۰۰)			جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵۵۶,۰۴۸,۲۹۸)	۱۳۶,۰۰۹,۶۸۲			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
				وجوه حاصل از سرمایه
(۵۵۶,۰۴۸,۲۹۸)	۱۳۶,۰۰۹,۶۸۲			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۴۸,۴۴۶,۲۰۴	۹۲,۳۹۷,۹۰۶			مانده وجه نقد در آغاز سال
۹۲,۳۹۷,۹۰۶	۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۷۴۵۵۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر - جالان ترازیارک وی - خیابان شهید فیاضی (فرشته) - شماره ۵۱ می باشد. 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 عبارت است از ۱- مشاوره و مشارکت و سرمایه گذاری و احداث و بهره برداری از انواع مجموعه های خدمات رفاهی گردشگری شهری و بین راهی، هتل ها، هتل آپارتمان، دهکده های گردشگری، کمپینگها، مراکز تفریحی شهربازی، پارک آبی، مراکز تجاری و اداری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی ۲- انعقاد قرارداد و معاملاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم در ارتباط با موضوع شرکت باشد با سازمانهای دولتی و غیر دولتی ۳- انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی، تجاری، صنعتی، خدماتی، بیمه‌انکاری، طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات ۴- شرکت در مناقصه های 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- بازاریابی مجاز غیرهرمی و غیرشیکه ای غیرالکترونیکی در بازارهای داخلی و خارج از کشور ۸- واردات و صادرات کلیه کالا های مجاز بازرگانی ۹- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت ۱۰- انجام خدمات مهندسی جهت انجام امور فنی و مهندسی و طراحی پروژه های صنعت گردشگری.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
۲	۶	کارکنان دائم
-	۸۰	کارکنان موقت
۲	۸۶	



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارایی نامشهود شرکت (ترم افزارها) براساس ۵ ساله خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۲- مخارج تأمین مالی

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

۳-۳- 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 پرداخت می شود .



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگ (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۳۴,۲۶۶	۲۱۶,۹۰۵,۰۷۰
۱,۶۹۲,۸۰۶	۱,۸۲۲,۶۸۹
۹۶۵,۰۰۰	-
۸۸,۴۰۳,۸۳۴	۹,۶۷۹,۸۲۹
۹۲,۳۹۷,۹۰۶	۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸

بانک گردشگری شعبه پایتخت مسالریبری ۱-۱۲۴۲۰-۹۵۰-۱۵۱۱
 بانک پاسارگاد شعبه مرکزی سپرده کوتاه مدت ۲۰۱-۸۱۰-۱۴۰۳۸۴۰-۱
 بانک ایران زمین شعبه مرکزی تهران ۱۱۱-۱۱-۳۴۰۳۸-۱
 نتخواه گردان

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-
۵۳۹,۸۲۷,۳۰۰	-	-	-
۷۱۰,۰۷۷,۳۰۰	-	(۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای ذوالفقار بگرام پور
 آقای محمود امیری
 آقای محمود دانشور
 بانک گردشگری
 سایر

۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱,۰۱۷,۰۹۶,۵۶۷)	۱,۰۱۷,۰۹۶,۵۶۷
-	-	(۴۶۷,۲۱۱,۵۰۰)	۴۶۷,۲۱۱,۵۰۰
۳,۸۲۷,۰۰۰	-	(۳,۸۲۷,۰۰۰)	۳,۸۲۷,۰۰۰
۱۳۱,۹۳۵,۱۰۹	-	-	-
۶۱,۶۹۸,۸۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷۵	-	۲۷۵
۱۹۷,۴۶۰,۹۷۴	۵۰,۰۰۰,۲۷۵	(۱,۴۸۸,۱۳۵,۰۶۷)	۱,۵۳۸,۱۳۵,۳۴۲

آقای محمود امیری (بابت هزینه های پیگیری تضامی مطالبات از نامبرده)
 آقای ذوالفقار بگرام پور (بابت هزینه های پیگیری تضامی مطالبات از نامبرده)
 آقای محمود دانشور (بابت حق سهم از هزینه های مشترک)
 بدهکاران کلرکنان
 مساعده کارکنان
 سایر

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶۵,۶۸۷,۵۰۰	۳۰۲,۴۳۷,۵۰۰
۲۰,۳۲۸,۰۰۰	-
۲۸۶,۰۱۵,۵۰۰	۳۰۲,۴۳۷,۵۰۰

سپرده ملوبات غرف بانک گردشگری
 سایر پیش پرداختها





شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای نامشهود

ارزش دفتری - ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ماده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ماده در ابتدای سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ماده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال مالی	بهای تمام شده-ریال	شرح دارایی نامشهود
۸۱,۶۵۳,۶۹۹	۵۳,۲۵۳,۶۹۹	(۸۸,۷۴۶,۳۰۱)	(۲۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۳۴۶,۳۰۱)	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ای

۹- سایر داراییها

ریال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۹,۲۱۸,۲۹۷,۱۲۶	-	-	سازمان پایانه های مسافر بری مشهد
(۱۰,۲۱۷,۷۱۸,۹۷۹)	-	-	نخیره زیان
-	۵۹,۰۰۰,۵۷۸,۱۴۷	۹-۱	پیش پرداخت پروژه ساختمانی میلاد ۲ - شرکت عمران و مسکن سازان ثامن
-	۴۲,۴۷۳,۰۰۰	-	هزینه های پروژه ساختمانی میلاد ۲ (فنس کشی و ...)
۵۹,۰۰۰,۵۷۸,۱۴۷	۵۹,۰۴۳,۰۵۱,۱۴۷		

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۱- در اواخر سال مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱، تفاهماتی از سوی شرکت اصلی با سازمان پایانه های مسافربری و شهرداری مشهد مبنی بر اقاله قرارداد بهره برداری از فضاهای پایانه مسافربری مشهد و دریافت معوض در قبال ارزش کارشناسی انجام شده است. طی دوره مورد گزارش، طبق قرارداد شماره ۴۹۰۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ فیما بین شرکت عمران مسکن سازان نامن و شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا در خصوص معوض سرمایه گذاری در پایانه مسافربری شهر مشهد مقرر گردیده پروژه میلاد ۲ به شرکت و اگذار گردد. در اجرای تفاهمات فوق الذکر مقرر گردید پلاکها ثبتی ۱۹۵۳ الی ۱۹۵۷ بر اساس نظر هیات کارشناسان رسمی دادگستری به ارزش کارشناسی ۵۲,۰۵۰ میلیون ریال بعلاوه هزینه پروانه پروژه به مبلغ ۹,۲۳۸ میلیون ریال بر اساس درخواست شرکت فوق (جمعاً به مبلغ ۶۱,۲۸۸ میلیون ریال بدون زمینهای واقع در طرح تعریض) به شرکت واگذار گردد و در مقابل مبلغ ۵۸,۴۱۰ میلیون ریال از محل حسابهای فی مابین با شهرداری تسویه و مبلغ ۲,۸۷۷ میلیون ریال مابقی در وجه شرکت عمران مسکن سازان نامن پرداخت گردد. توضیح اینکه بر اساس نامه شماره ۸۰/۴۹۲۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ قسمتهایی از املاک آزاد سازی شده در پلاکهای ۱۹۵۳، ۱۹۵۴ و ۱۹۵۷ به شرکت تحویل شده است و مابقی در دست پیگیری است لذا مانده حساب مذکور و ما بالتفاوت قابل پرداخت زمان تحویل نهایی املاک به شرکت در سرفصل بیش پرداخت سایر دارائیه منعکس گردیده است. طبق قرارداد فوق ۶ ماه پیش از تحویل میبایستی عملیات ساخت و ساز آغاز و ظرف ۳۶ مدت ماه خاتمه یابد و امکان انتقال به غیر نیز با رعایت شرایط قرارداد وجود دارد توضیح اینکه سند مالکیت تضمینی جهت پروژه قابل دریافت می باشد که در دست پیگیری است.

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی		
سازمان پایانه های مسافربری شهرداری مشهد	-	۳,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی تجاری		
سازمان پایانه های مسافربری شهرداری مشهد (بابت اجاره پرداختنی - قسوس برق)	(۱۰-)	۱۲,۳۵۵,۸۶۶,۶۴۶
آقای مهرداد وحیدیان (دستگاه نظارت)	۶۵,۱۲۲,۵۷۱	۳۳۰,۱۷۲,۷۵۲
	<u>۶۵,۱۲۲,۵۷۱</u>	<u>۱۵,۸۸۲,۵۳۹,۳۹۸</u>

۱۰-۱- بابت اجاره پرداختنی به سازمان پایانه های شهرداری مشهد می باشد که مبلغ ۳,۰۰۸,۶۲۷,۸۹۶ ریال آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی پرداخت شده است. خاطر نشان می سازد مانده بدهی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ تعیین تکلیف و در حسابهای سناسایی شده است.

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکتهای گروه:		
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)	۱۰۰,۴۴۷,۳۲۲,۵۷۸	۷۷,۹۷۲,۰۸۳,۴۶۱
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص)	۲۹۵,۲۲۵,۹۳۳	۲۹۵,۲۲۵,۹۳۳
بانک گردشگری (ودیمه دریافتنی)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص و شرکتهای:		
ذخیره هزینه های معوق محمد دهقانی قرارداد مسافره	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات حقوق / تکلیفی	۴۵۶,۱۰۹,۳۳۳	۱۶۳,۹۴۵,۷۷۲
سپرده بیمه پرداختنی	۸۹,۳۰۰,۵۰۰	۳۱۳,۹۵۰,۴۶۵
ذخیره هزینه حسابرسی	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
مالیات و عوارض برارزش افزوده	۲۳,۵۱۵,۳۲۴	۲۹,۱۶۵,۳۲۴
حقوق پرداختنی	۱,۴۰۹,۰۷۸	-
بیمه حقوق	-	۱۵۹,۰۸۳,۱۱۴
سایر اشخاص و شرکتهای	-	۴۹۸,۳۶۴
	<u>۱۰۲,۴۷۷,۸۸۲,۷۴۶</u>	<u>۸۱,۳۹۸,۹۵۲,۴۳۳</u>





شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابزاری		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نآدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۴۴,۰۱۱,۸۳۷	۲۵۲,۲۲۴,۸۱۳	-	۸,۲۱۲,۹۷۶	۲۲,۸۵۱,۹۰۲	۴۲,۲۰۶,۷۶۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
علی راسی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۴۲,۹۵۰,۱۵۱)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۸۱۶,۲۵۹,۰۲۲)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۲-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی برگ تشخیص مالیاتی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به شرکت ابلاغ نشده است. و با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات جهت عملکرد سال ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نشده است.

۱۲-۲- براساس برگهای تشخیصی مالیاتی عملکرد و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ بدهی مالیاتی شرکت اعم از عملکرد و اجاره املاک و جرایم آن ۷,۸۸۶ میلیون ریال محاسبه گردیده است که نسبت به رای مذکور اعتراض شده و بدهی مالیات تکلیفی و حقوق اعلامی پرداخت و تسویه گردید متعاقباً پیگیریهای مدیریت شرکت با توجه به اینکه اصل مالیات اجاره پرداخت گردیده بود مورد قبول اداری امور مالیاتی قرار گرفت لیکن در خصوص مبلغ ۳,۱۷۵ میلیون ریال مالیات عملکرد تشخیصی کماکان شرکت در حال پیگیری اعتراض انجام شده بوده و معتقد است به زودی نتیجه رسیدگی به نفع شرکت صادر خواهد شد، لذا احتساب ذخیره از این بابت موردی ندارد.



شرکت توسعه مجتمع های تجاری سمگا (سهامی خاص)

مادداشتنهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به سی میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام می باشد.

۱۳-۱- تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

تعداد سهام	درصد	سرمایه پرداخت شده	درصد	تعداد سهام	درصد	سرمایه پرداخت شده
ریال						
۲۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹۹۹۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۹۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۹۹۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱,۰۰۰	-	-	-	-
۱	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱,۰۰۰
-	-	-	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱,۰۰۰
-	-	-	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱,۰۰۰
-	-	-	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 آقای خسرو قاضی زاده
 آقای محمد سلطانی گرد فرامرزی
 آقای رضا غیائی نژاد
 آقای مهدی جهانگیری کوهشاهی
 آقای علی اکبر امین تفرشی
 آقای محمد پاریاب بارده

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۶۸۷,۵۵۷ ریال از سود قابل تخصیص سال قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۹,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ درآمد حاصل از بهره برداری واحدهای تجاری
۸,۳۶۲,۰۵۰,۹۶۶	-	درآمد حاصل از بهره برداری شهربازی
<u>۱۷,۴۹۲,۵۵۰,۹۶۶</u>	<u>۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۵-۱- درآمد حاصل از بهره برداری از واحد تجاری مربوط به اجاره غرفه بانک گردشگری طبق توافقنامه شماره ۹۰/۲۳۱۳۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ ماهانه به مبلغ ۴۵ میلیون ریال می باشد .

۱۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال ۲,۰۳۵,۷۷۰,۵۹۷	ریال -	استهلاک اماکن درحال بهره برداری
۳,۵۹۶,۵۶۷,۱۶۲	-	استهلاک تجهیزات
۲۴,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره اماکن درحال بهره برداری
۵,۰۷۱,۹۸۱,۱۰۰	-	دستمزد مستقیم
۵,۲۸۱,۴۱۹,۴۴۰	-	سایر هزینه های مرتبط
۲,۹۴۵,۱۴۰,۰۱۶	-	هزینه های اداری سهم واحدهای عملیاتی
(۱۶,۴۹۹,۹۲۸,۹۶۰)	-	هزینه های جذب نشده
<u>۲۶,۶۳۴,۹۴۹,۳۵۵</u>	<u>-</u>	

باتوجه به اقاله قرارداد عدم بهره برداری و فقدان درآمد از فضای پایانه در سال مورد گزارش بهای تمام شده خدمات ارائه شده موضوعیت نداشته است .



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۱۸,۵۳۱,۴۱۰	۱,۵۱۴,۷۴۸,۲۳۴	هزینه حقوق و مزایا
۱۷۴,۳۷۹,۱۳۳	۲۲۷,۸۸۶,۲۱۹	بیمه سهم کارفرما
۴۰۳,۴۴۴,۰۶۷	۳۴۵,۸۴۵,۵۰۰	عیدی و پاداش
۱۰۶,۴۱۷,۴۷۲	۶۵۰,۱۱۲,۸۵۰	فوق العاده ماموریت
۹۴,۹۸۴,۵۸۴	۲۸۸,۴۷۲,۶۳۲	بازخرید سنوات خدمت
۹۸,۳۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۶,۵۰۰	کمکهای غیر نقدی
۷,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه لباس فرم
۶۹,۴۵۲,۲۰۱	۱۵,۵۶۲,۱۹۴	بازخرید مرخصی
۶,۱۰۱,۰۰۰	۱۵,۵۷۳,۵۰۰	ایاب و ذهاب
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۱۶,۶۶۷	هزینه اجاره محل
۱۰۰,۴۹۷,۵۱۴	۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه خرید خدمات
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
-	۹۵,۱۵۵,۲۰۰	هزینه بهداشت و درمان
۱۸۷,۵۸۲,۶۶۶	۵۹,۹۴۸,۱۲۳	کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی اقتصاد نوین
۵۳,۱۴۲,۹۹۳	۵۲,۰۲۴,۲۴۸	پذیرایی و آبدارخانه
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۵۶,۴۱۱,۶۵۴	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	هزینه استهلاک
۱۶,۹۶۲,۸۰۰	۱۲,۸۲۵,۰۰۰	هزینه پست و تلفن و اینترنت
۴,۹۲۵,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۳,۶۰۲,۵۰۰	۱,۲۷۸,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۱,۱۸۸,۵۰۰	۲۰۰,۵۰۰	مطبوعات و چاپ و تکثیر
۳,۹۱۵,۰۰۰	-	هزینه های آگهی و تبلیغات
۱,۴۴۸,۰۰۰	-	ابزار و لوازم مصرفی
۱۷,۵۶۸,۷۰۷	-	هدایا
۶۶,۹۵۱,۹۰۰	۶۰,۶۵۰,۸۸۶	سایر
۳,۲۳۶,۴۱۷,۶۰۱	۳,۹۸۳,۷۳۶,۲۵۳	
(۱,۵۵۳,۴۸۰,۴۴۸)	-	انتقال هزینه عمومی سهم شهرسازی
(۱,۳۹۱,۶۵۹,۵۶۸)	-	انتقال هزینه به عمومی سهم فضای عمومی و تجاری
۲۹۱,۲۷۷,۵۸۵	۳,۹۸۳,۷۳۶,۲۵۳	

افزایش هزینه های عمومی و اداری عمدتاً به دلیل عدم بهره برداری از فضای پایانه های مسافری مشهد و در نتیجه عدم تخصیص به بهای تمام شده و انعکاس آن ، اعم از حقوق و دستمزد واحد مدیریت و ... به سرفصل هزینه های عمومی و اداری می باشد.



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۶,۴۹۹,۹۲۸,۹۶۰)	-	هزینه های جذب نشده
(۲,۲۳۶,۴۲۰,۴۰۰)	-	تعدیل فرار داد آقایان امیری ، مروی ، اصلی طبقه
۹۱,۹۲۶,۴۴۸	-	اصلاح محاسبه دستمزد پرسنل شهر بازی
(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	حق الزحمه مشاورین آقای دهقانی
(۱۲,۱۹۲,۳۰۸,۰۶۷)	(۱,۹۹۵,۸۲۷,۰۰۰)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (آقایان امیری و یبرام پورو دانشور)
۵,۱۳۳,۶۳۶	(۱۴۱,۳۱۷,۳۶۶)	سایر
(۳۳,۰۳۱,۵۹۷,۳۴۳)	(۲,۱۳۷,۱۴۴,۳۶۶)	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۰,۲۱۷,۷۱۸,۹۷۹)	-	سود(زیان) ناشی از اقاله فرار داد واگذاری پروژه
(۲۴۴,۰۱۱,۸۳۷)	(۱۱۹,۸۴۳,۹۰۸)	مالیات عملکرد ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
(۱۵,۱۲۹,۹۶۶)	-	اصلاح حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۹,۷۶۰,۹۵۸	۶۳,۱۷۷,۷۲۴	سود حاصل از سپرده نزد بانکها
۱,۴۲۰,۵۷۳	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۴۳۵,۶۷۹,۲۵۱)	(۵۶,۶۶۶,۱۸۴)	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	(۷,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح اجاره بهای سال قبل
-	(۷۲۶,۶۹۳,۵۴۶)	اصلاح هزینه های آب و برق سال قبل
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره سال قبل
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۴,۶۹۳,۵۴۶)	

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی سال قبل 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 (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 ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۴۲,۴۶۵,۲۷۳,۳۱۷)	(۵,۸۹۵,۸۸۰,۶۱۹)	هزینه استهلاک
۵,۶۸۸,۷۴۹,۴۱۳	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی
۱۱,۱۱۳,۳۱۷,۹۹۴	۸۵۷,۵۳۷,۹۹۹	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۱۳۴,۳۲۸,۰۰۰)	(۱۶,۴۲۲,۰۰۰)	افزایش در حسابهای پرداختی
۳۱,۵۳۴,۶۱۳,۴۷۴	۵,۲۶۱,۵۱۳,۴۸۶	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۳,۷۰۹,۳۹۳)	-	
۵,۷۲۳,۳۷۰,۱۷۱	۲۳۵,۱۴۸,۸۶۶	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۱۲ که نتیجه اعتراض انجام شده به نفع شرکت خواهد بود، شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای به استثنای یادداشت ۱-۹ می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا اصلاح صورت های مالی باشد، نییوسته است.





شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۴- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

ارقام میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته		
ماده طلب (بدهی)	مورد (زیان) معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت					ایا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.ب.؟
۷۷,۹۷۲	۷۷,۹۷۲	(۱۰۰,۳۳۷)	.....	۲۲,۳۷۵	توافقی	✓	تامین مالی	سهامدار - عضو هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری مبرات فرهنگی و فرهنگی ایران	کنترل کننده
(۲۹۵,۲)	(۲۹۵,۲)	.....	.....	.....	✓	فایده‌ساز	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	شرکت های همگروه
(۲۰۰)	۴۵	(۲۰۰)	.....	.....	.....	✓	فایده‌ساز	عضو هیات مدیره مشترک	بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته