

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص)  
قبل از بهره برداری  
بانضمام  
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی شامل:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	-ترازنامه
۳	-صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	-صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	-یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



## بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر 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.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

#### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۱)  
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ ذیل مشروط نشده است:

۵-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ منعکس می باشد، با توجه به مشکلاتی از قبیل عدم تامین مالی به موقع و تغییرات در شرایط اقتصادی کشور، بویژه افزایش قیمتها و نرخ ارز، پیشرفت فیزیکی پروژه متناسب با برنامه زمانبندی نمی باشد. در این ارتباط در اجرای مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۵، با توجه به افزایش مقادیر کار، مبلغ قرارداد پیمانکار و مخارج سرمایه گذاری طبق گزارش توجیهی فنی اقتصادی بازنگری شده به ترتیب به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال و ۶۳۱ میلیارد ریال براساس نظرات کارشناسی واحد مجری طرح، دستگاه نظارت و کارشناس رسمی دادگستری افزایش یافت. با توجه به مراتب فوق، مدت بهره برداری و نتایج حاصل از ارزیابی مالی طرح، دستیابی به اهداف مورد انتظار، مستلزم تأمین به موقع منابع مالی، تسریع در ساخت و بهره برداری از پروژه و تحقق مفروضات مندرج در گزارش امکان سنجی جدید در خصوص سودآوری پروژه خواهد بود.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ منعکس می باشد، مانده مطالبات از بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی تا پایان سال ۱۳۹۰ توسط سازمان امور مالیاتی تأیید نشده و شرکت نسبت به رأی مذکور اعتراض نموده است. تعیین آثار مالی ناشی از مراتب فوق منوط به پیگیری شرکت در خصوص اعتراض به رای مذکور و رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد.

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

۶- مفاد مواد ۱۴۸ و ۱۸۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام با توجه نحوه تودیع وجوه افزایش سرمایه و تودیع وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه در حساب سپرده مخصوص تا زمان ثبت آن، رعایت نشده است. مضافاً افزایش سرمایه موضوع

صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۵ و هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۱

تا تاریخ این گزارش نزد مرجع ثبت شرکتها ثبت نشده است.



۷- معاملات مندرج در 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 فی مابین انجام شده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش 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.

۱۰- در مواردی کسر و پرداخت به موقع کسور قانونی از حق الزحمه های پرداختی رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهوره (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور  
شماره عضویت ۸۰۰۶۲۱

علی اکبر اورعی  
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

تاریخ: ۱۸ مهر ماه ۱۳۹۲

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



شرکت توسعه گردشگری  
آریا زیگورات  
(سهامی خاص)

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سودوزیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۷/۱۳۹۲ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای مهدی جهانگیری کوهشاهی
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای سعید اوجدی
	عضو هیأت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای امیر خسرو فیض
	عضو هیأت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری راهبران اقتصادی آرمان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سمیع اله حسینی مکارم



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

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۵۱,۰۴۹,۸۳۴,۱۴۷	۲۸۱,۸۰۴,۹۲۴,۷۲۷	۱۰	سایر حسابهای پرداختنی	۲,۰۴۷,۶۲۶,۳۱۰	۴	۱۶,۹۲۷,۲۵۷,۶۶۸	۴
-	-	۱۱	ذخیره مالیات	۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۵	۱,۹۲۹,۴۷۶,۳۶۰	۵
۵۱,۰۴۹,۸۳۴,۱۴۷	۲۸۱,۸۰۴,۹۲۴,۷۲۷		جمع بدهیهای جاری	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	۴۵,۱۱۷,۲۷۱,۰۸۹	۷
۲۷۰,۶۱۵,۳۱۲,۹۰۶	۴۶۰,۰۵۳,۴۸۸,۰۱۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۰,۲۵۲,۳۵۰,۳۲۹		۶۳,۹۷۴,۰۰۵,۱۱۷	
۴۵,۰۶۰,۳,۵۹۵	۴۰۰,۹۷۸,۲۱۹	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲۱,۹۸۷,۴۴۳,۶۱۸	۸	۱,۱۱۳,۵۰۹,۸۰۹,۶۲۵	۸
۲۷۱,۰۶۵,۹۱۶,۵۰۱	۴۶۰,۴۵۴,۴۶۶,۲۳۱		جمع بدهیهای بلند مدت	۱۵,۸۳۳,۳۳۴	۹	۱۳,۳۳۳,۳۳۴	۹
۳۲۲,۱۱۵,۷۵۰,۶۴۸	۷۴۲,۲۵۹,۳۹۰,۹۵۸		جمع کل بدهیها	۵۲۲,۰۰۳,۲۷۶,۹۵۲		۱,۱۱۳,۵۲۳,۱۴۲,۹۵۹	
۱۶۹,۹۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۲۴,۶۴۰,۹۰۰ سهم - ریالی)				
۴۹,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۷۷,۸۸۵,۰۰۰	۱۵	علی الحساب افزایش سرمایه				
۱۸,۸۸۰,۵۳۴	۷۶,۲۰۰,۳۰۸	۱۶	اندرخته قانونی				
۳۵۳,۶۹۶,۰۹۹	۱,۴۴۲,۷۷۱,۸۱۰		سود(زیان) انباشته				
۲۲۰,۱۳۹,۸۷۶,۶۳۳	۴۳۵,۲۳۷,۷۵۷,۱۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۴۲,۲۵۵,۶۲۷,۲۸۱	۱,۱۷۷,۴۹۷,۱۴۸,۰۷۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۴۲,۲۵۵,۶۲۷,۲۸۱		۱,۱۷۷,۴۹۷,۱۴۸,۰۷۶	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انباشته تا پایان ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۷ هزینه های اداری و عمومی
-	-	-	سود(زیان) عملیاتی
-	-	-	۱۸ هزینه های مالی
۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	سود قبل از مالیات
۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	مالیات بردرآمد
-	-	-	سود خالص
۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	

گردش حساب سود ( زیان ) انباشته

۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	سود خالص
۲۰۸,۴۹۳,۰۰۸	۳۵۳,۶۹۶,۰۹۹	-	سود انباشته در ابتدای سال
-	-	-	تعدیلات سنواتی
۲۰۸,۴۹۳,۰۰۸	۳۵۳,۶۹۶,۰۹۹	-	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳۷۴,۳۴۳,۶۸۱	۱,۵۰۰,۰۹۱,۵۸۴	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۷,۴۲۲,۶۸۸)	(۵۷,۳۱۹,۷۷۴)	(۷۶,۲۰۰,۳۰۸)	اندوخته قانونی
(۱۳,۲۲۴,۸۹۴)	-	(۲۲,۴۳۰,۹۷۹)	سود سهام مصوب
(۲۰,۶۴۷,۵۸۲)	(۵۷,۳۱۹,۷۷۴)	(۹۸,۶۳۱,۲۸۷)	سودتخصیص داده شده طی سال
۳۵۳,۶۹۶,۰۹۹	۱,۴۴۲,۷۷۱,۸۱۰	۱,۴۴۲,۷۷۱,۸۱۰	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری می باشد، ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

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		انباشته تا پایان ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
				<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
				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 کارمزد پراختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده
				سرمایه گذاریها
				<b>مالیات بر درآمد:</b>
				مالیات بر درآمد پرداختی
				<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
				وجوه (پرداختی) جهت تحصیل
				داراییهای ثابت مشهود
				وجوه (پرداختی) جهت تحصیل داراییهای نامشهود
				وجوه دریافتی (پرداختی) جهت واگذاری و تحصیل
				سرمایه گذاری کوتاه مدت
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از
				فعالیت‌های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از
				فعالیت‌های تامین مالی
				<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
				وجوه حاصل از سرمایه و افزایش سرمایه
				وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
				دریافت تسهیلات بانکی
				پرداخت اصل تسهیلات
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در آغاز سال
				تاثیر تغییرات نرخ ارز
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیرنقدی

یادداشتهای 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 ۱۳۹۲

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۳۶۲۲۸۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر - بعد از چهارراه پارک وی - خیابان شهید فیاضی (فرشته) - مجتمع تجاری داریوش - پلاک ۵۱ 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 معاملاتاتی 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 شرکتها 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

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره ۷ نفر (دوره قبل ۶ نفر) می باشد.

#### 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.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

### 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 شوند. مخارج و بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت 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 بعد از آن) و براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه میگردد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی ثابت
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۲۰درصد	وسائط نقلیه

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۲- داراییهای نامشهود شرکت ( نرم افزارها) بر اسای ۵ ساله خط مستقیم مستهلک می شود.

#### 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 در حسابها منظور می شود.

#### ۳-۴- 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.

#### ۳-۵- 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 ارقام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترانزنامه، 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 ( صورت عملکرد مالی) 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 ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۴- موجودی نقد و بانک
ریال	ریال		
۱,۹۵۵,۸۹۶,۱۸۸	۱۶,۶۱۴,۹۲۳,۱۵۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۷۲,۶۴۹,۹۱۷	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲	موجودی صندوق ارزی
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰		موجودی تنخواه گردان
۸۰,۲۰۵	۳۳۴,۵۱۰	۴-۳	موجودی بانک‌ها (ارزی)
۲,۰۴۷,۶۲۶,۳۱۰	۱۶,۹۲۷,۲۵۷,۶۶۸		

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۹۴,۸۷۶,۰۵۰	۱۶,۵۵۲,۷۸۸,۶۷۸	بانک گردشگری شعبه مرکزی
۶۴,۰۰۴,۳۴۳	۳۳,۸۵۷,۳۵۴	بانک توسعه صادرات ایران شعبه تجریش حساب جاری ۰۱۰۰۰۰۹۲۶۵-۰۰-۷
۱۲,۳۷۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰	بانک ملی جاری ۰۱۰۶۹۷۱۶۹۲۰۰۴ شعبه میدان مادر
۸۴,۶۴۱,۵۷۸	۱۴,۹۰۲,۹۰۹	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی
۴,۲۱۷	۱,۰۰۴,۲۱۷	بانک پارسیان جاری ۰۱۱۱۲۱۱۰۴۱۶۴
۱,۹۵۵,۸۹۶,۱۸۸	۱۶,۶۱۴,۹۲۳,۱۵۸	

۴-۲- موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار می باشد.

۴-۳- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات تجریش حساب ۰۱۰۰۰۱۷۲۲۸۹۴۳ به مبلغ ۱۰ یورو می باشد.

۵- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۱,۹۲۹,۴۷۶,۳۶۰	۵-۱
۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۱,۹۲۹,۴۷۶,۳۶۰	سرمایه گذاری در بانک گردشگری



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های (فراپورس) بشرح زیر می باشد:

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۱,۹۳۱,۰۵۷,۸۹۸	۱,۹۲۹,۴۷۶,۳۶۰	(۲۶۰,۱۹۳,۶۸۹)	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۱,۵۸۱,۵۳۸
۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۲,۱۵۸,۷۹۹,۳۷۰	۱,۹۳۱,۰۵۷,۸۹۸	۱,۹۲۹,۴۷۶,۳۶۰	(۲۶۰,۱۹۳,۶۸۹)	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۱,۵۸۱,۵۳۸

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۶- سایر حسابهای دریافتی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۶-۱	ریال	ریال
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴۴,۰۷۸,۱۸۴,۱۷۶	۱۵,۸۱۱,۰۴۰,۰۸۶
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۶۳۰,۴۵۷,۷۷۲	-
وام و مساعده کارکنان	۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۷۵,۲۶۰
سایر بدهی کارکنان	۹۷,۰۱۹,۹۳۸	-
شرکت تامین آتیه کارکنان	۷۶,۴۰۹,۲۰۳	۷۶,۴۰۹,۲۰۳
	۴۵,۱۱۷,۲۷۱,۰۸۹	۱۶,۰۲۱,۹۲۴,۶۴۹

۶-۱ مبلغ مذکور بابت مالیاتهای ارزش افزوده محاسبه شده در حسابها در ارتباط با مخارج پروژه می باشد که طبق مفاد ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده، منتهی براینکه "مالیاتهایی که مودیان در موقع خرید کالا یا خدمت برای فعالیتهای اقتصادی خود (شامل کالاهای سرمایه ای) به استناد صورتحسابهای صادره موضوع قانون مزبور پرداخت کرده اند، حسب مورد از مالیاتهای وصول شده توسط آنها کسر و یا به آنها مسترد می گردد" لذا به عنوان اعتبار مالیاتی مربوطه محسوب و در سرفصل فوق منعکس شده است. توضیح اینکه شرکت از لحاظ مالیات بر ارزش افزوده تاریخ ۱۳۹۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی فوق الذکر مورد قبول واقع نشده لذا شرکت به رای فوق اعتراض نموده است.

۷- پیش پرداخت ها

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (بابت قرارداد پشتیبانی)

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۸- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		یادداشت	شرح اقلام
مابده در ۱۳۹۱/۶/۳۱	مابده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مابده در ۱۳۹۱/۶/۳۱	مابده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مابده در ۱۳۹۱/۶/۳۱	مابده در ۱۳۹۲/۶/۳۱		
۱۶۹,۵۸۸,۲۸۸	۲۰۴,۰۷۰,۷۸۳	۲۸,۶۷۷,۵۰۵	۲۸۴,۵۵۵,۰۰۰	-	۶۳,۱۶۰,۰۰۰		اثاثیه و متصوات
-	۴۲۶,۷۵۱,۸۲۰	۶۰,۹۶۴,۵۴۶	۴۸۷,۷۱۶,۳۶۶	-	۴۸۷,۷۱۶,۳۶۶		وسائط نقلیه
۱۶۹,۵۸۸,۲۸۸	۶۳۰,۸۲۲,۶۰۳	۸۹,۶۴۲,۰۵۱	۷۷۲,۲۷۱,۳۶۶	-	۵۵۰,۸۷۶,۳۶۶		
۴۳۸,۸۸۶,۹۵۱,۹۴۷	۱,۱۰۳,۹۱۱,۸۵۸,۵۰۰		۱,۱۰۳,۹۱۱,۸۵۸,۵۰۰	۷۲,۹۶۲,۷۷۴,۸۶۱	۵۹۱,۰۶۱,۱۳۱,۶۹۳	۸-۱	داراییهای در جریان تکمیل
۸۲,۹۳۰,۹۰۳,۳۸۳	۸,۹۶۷,۱۲۸,۵۲۲	۸۹,۶۴۲,۰۵۱	۸,۹۶۷,۱۲۸,۵۲۲	(۷۳,۹۶۳,۷۷۴,۸۶۱)	-	۸-۲	بیش برداشتهای سرمایه‌ای
۵۲۱,۹۸۷,۴۴۳,۶۱۸	۱,۱۱۳,۵۰۹,۸۰۹,۶۲۵	۸۹,۶۴۲,۰۵۱	۱,۱۱۳,۵۰۱,۲۵۸,۳۸۸	-	۵۹۱,۶۱۲,۰۰۸,۰۵۸		

پروژه معادل کل قرارداد با پیمانکار از پوشش بیمه ای تمام خطر پیمانکاران برخوردار می باشد.

کلیه مستحقات شرکت و زمین محل احداث هتل فرودگاه امام خمینی (ره) در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات تجریش 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 ۱۳۹۲

۸-۱- داراییهای در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۲,۵۰۲,۰۲۸,۶۸۱	۹۲۵,۸۳۱,۶۶۹,۴۳۵	شرکت مهندسين مشاور طرح و آفرينش عمران ( بابت صورت وضعيتهای ارسالی )
۳۳,۷۶۴,۳۷۷,۳۳۰	۱۱۱,۱۸۱,۲۳۴,۶۰۳	هزینه مالی
۱۳,۷۴۹,۰۱۹,۱۷۶	۲۶,۳۵۳,۰۰۸,۵۰۸	سهم از هزینه های عمومی و تشکیلاتی
-	۱۳,۰۸۹,۶۰۰,۰۵۴	شرکت اکور
-	۶,۹۶۲,۱۷۹,۲۹۵	شرکت OZTI (بابت تجهیزات آشپزخانه هتل)
۳,۴۹۰,۲۶۸,۱۲۲	۵,۵۱۸,۸۹۳,۵۶۹	بابت هزینه های دستگاه نظارت ( شرکت مهندسين مشاور عمران زاوه )
-	۳,۶۱۷,۹۲۲,۲۴۰	آقای علی یزدی (خرید ملحفه و حوله و ... برای هتل ۳ ستاره)
۱,۱۸۳,۶۲۶,۲۵۰	۲,۲۱۱,۶۲۶,۲۵۰	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داتیس خواب آسیا ( خرید تشک های هتل ۳ ستاره )
۱,۳۲۳,۱۲۹,۶۳۰	۲,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	بابت هزینه های فیلم برداری و ... ( شرکت بین الملل هم وطا آریا )
۶۰۷,۹۷۲,۵۰۰	۱,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	بابت ۱/۵ در هزار هزینه کارشناسی وام بانک توسعه صادرات
-	۱,۰۲۰,۵۱۳,۱۸۸	شرکت ماندرو ( بابت کنترل کیفیت عملیات ساختمانی )
۴۵۵,۵۶۵,۳۵۰	۷۹۳,۱۶۵,۳۵۰	بیمه تمام خطر هتل
۶۶۷,۷۹۹,۳۵۷	۶۶۷,۷۹۹,۳۵۷	هزینه های انجام شده توسط لوتوس پارسیان
۳۷۴,۶۰۶,۴۱۳	۳۷۴,۶۰۶,۴۱۳	بابت هزینه های نظارت بانک عامل توسط شرکت گروه راهبران اقتصادی آرمان
۳۵۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۵۶,۷۲۰,۰۰۰	هزینه آنالیز و فنس کشی
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سنجش امکان طرح (بابت بازنگری طرح احداث هتل)
۱۵۷,۱۸۳,۰۸۰	۱۵۷,۱۸۳,۰۸۰	شرکت مادر تخصصی آزمایشگاه فنی و مکانیک (بابت عملیات حفاری و مطالعات ژئوفیزیک)
۱۲۱,۴۵۶,۰۵۸	۱۲۱,۴۵۶,۰۵۸	ارزیابی مجدد بانک عامل
-	۱۰۵,۰۸۱,۱۰۰	شرکت پترو صنعت آزما (بازرسی جوش)
۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰	ساخت ماکت هتل
۳۳,۰۵۰,۰۰۰	۶۳,۰۵۰,۰۰۰	کارشناسی
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران تلنت (بابت ثبت رزومه های هتل)
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سانو (بابت عملیات آزمایش بتن)
<b>۴۳۸,۸۸۶,۹۵۱,۹۴۷</b>	<b>۱,۱۰۳,۹۱۱,۸۵۸,۵۰۰</b>	

۸-۱-۱- در اجرای قرارداد فیما بین مجری طرح فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) بعنوان کارفرما و شرکت سرمایه گذاری پارسیان به منظور ساخت و بهره برداری و انتقال یک هتل ۴ ستاره بین المللی در فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) و توافق فیما بین شرکت سرمایه گذاری پارسیان 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 هتلهای (۵۰۰ اتاقه) ۳ و ۴ ستاره Novotel و Ibis 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 مقرر شد زمین پروژه بصورت 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، که هم اکنون عملیات اجرایی پروژه در حال انجام و پیشرفت پروژه تا شهریور ماه ۱۳۹۲ حدوداً ۷۷,۶۹ درصد می باشد که با توجه به بخش تدارکات در صورت تامین مالی به موقع هیات مدیره شرکت بر آن است تا آذر ماه ۱۳۹۲ پروژه را تکمیل نماید. قرارداد پیمانکار به علت نوسات نرخ ارز و بخشنامه شماره ۱۰۰/۸۰۷۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۱ معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری و نظریه کارشناس رسمی دادگستری (آقای یداله حقیقی) که به تایید نمایندگان هیات مدیره رسیده با افزایش در تعهدات پیمانکار در خصوص تجهیزات بهره برداری از مبلغ ۶۷۶ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۱۹۰ میلیارد ریال افزایش یافته و سرمایه گذاری ثابت طرح نیز با احتساب سرمایه در گردش مورد نیاز بدون سود و کارمزد (بخش سرمایه ای) تسهیلات مالی تجدید نظر و از مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال به ۱,۳۳۷ میلیارد ریال افزایش یافت و گزارش موجودی (بخش سرمایه ای) تسهیلات بانکی، فنی و اقتصادی طرح به روز آوری گردیده است که در آن پیشنهاد تامین مالی طرح با توجه به سقف تسهیلات بانکی ۶۷۰ میلیارد ریال از منابع تسهیلات بانکی و ۶۶۷ میلیارد ریال آورده سهامداران پیش بینی گردیده است.





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۸ - پیش پرداخت‌های سرمایه ای

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۲,۹۳۰,۹۰۳,۳۸۳	۸,۸۶۹,۱۲۸,۵۲۲
-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۲,۹۳۰,۹۰۳,۳۸۳	۸,۹۶۷,۱۲۸,۵۲۲

شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران

موسسه خدماتی طراحان دلتا

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۱۶۶,۶۶۶)	(۱۱,۶۶۶,۶۶۶)
۱۵,۸۳۳,۳۳۴	۱۳,۳۳۳,۳۳۴

نرم افزار مالی

کسر می شود : استهلاک



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۲۱,۲۱۳,۳۹۴	۱۰-۱ اسناد پرداختنی
<b>شرکتهای گروه / سهامداران</b>		
۵۵۰,۶۴۹,۵۳۱	-	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۸۶,۹۱۱,۳۸۵	۷۰۸,۶۷۵,۱۵۳	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۳,۵۱۰,۰۰۰	۳۳۵,۲۷۵,۰۰۰	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
-	۱۰۰,۶۹۷,۰۹۱	شرکت هواپیمائی ماهان
۳۴۱,۲۵۰	۵۶,۵۳۰,۶۶۷	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
-	۱۲,۳۳۸,۴۸۲	شرکت سرمایه گذاری پارسین
-	۱۳,۲۸۶,۸۷۹	شرکت بازرگانی طرح تجارت آفرین پارس
-	۷,۰۹۱	شرکت گروه اقتصادی راهبران آرمان
<b>سایر شرکتهای</b>		
۵,۹۰۳,۳۴۸,۷۸۲	۱۰۹,۵۱۷,۸۴۰,۰۹۳	۱۰-۲ شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران
۲۶,۹۴۹,۵۱۸,۳۴۲	۷۸,۳۸۶,۰۰۴,۲۶۷	۱۰-۳ سپرده حسن انجام کار
۴,۲۱۷,۷۲۳,۷۴۰	۴۴,۶۲۲,۸۵۳,۶۶۰	۱۰-۴ ذخیره هزینه های معوق
۹,۵۷۶,۸۳۴,۶۷۰	۳۵,۲۳۳,۱۵۴,۵۲۲	۱۰-۵ سپرده بیمه
۳,۲۹۵,۰۷۱,۸۳۱	۱۲,۵۹۰,۳۲۹,۲۵۵	مالیات تکلیفی
۶۸,۲۸۰,۴۲۲	۵۳,۰۸۸,۴۱۴	سازمان تامین اجتماعی
۷۳,۵۱۵,۲۵۴	۴۰,۹۵۷,۸۱۹	مالیات حقوق
۳۰,۵۱۲,۵۱۰	۳۰,۵۱۲,۵۱۰	شرکت مهندسی مکانیک خاک
۱۵۴,۲۴۶,۶۸۲	-	شرکت مهندسی مشاور عمران زاوه
۱۳۹,۳۶۹,۷۴۸	۱۲,۱۶۰,۴۳۰	سایر
۵۱,۰۴۹,۸۳۴,۱۴۷	۲۸۱,۸۳۴,۹۲۴,۷۲۷	

۱۰-۱- مبلغ ۷۴ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سررسید و پرداخت شده است.

۱۰-۲- مانده حساب فوق بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۰,۶۴۹,۵۳۱	۸۱,۶۹۶,۲۳۲,۲۵۳	مانده بستانکار صورت وضعیتها
-	۲۷,۸۲۱,۶۰۷,۸۴۰	هزینه های انتقالی (یادداشت ۵-۱۲)
۵۵۰,۶۴۹,۵۳۱	۱۰۹,۵۱۷,۸۴۰,۰۹۳	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰-۳- سپرده حسن انجام کار

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۳۶۸,۴۸۳,۱۰۹	۷۷,۴۳۷,۲۶۷,۷۸۶	شرکت مهندسی طرح و آفرینش عمران
۳۴۶,۲۴۹,۰۰۴	۵۳۳,۱۱۳,۲۱۵	شرکت مهندسی مشاور عمران زاوه
۱۱۸,۳۶۲,۶۲۵	۲۲۱,۱۶۲,۶۲۵	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
۷۸,۹۶۲,۹۶۳	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۳۷,۴۶۰,۶۴۱	۳۷,۴۶۰,۶۴۱	شرکت گروه راهبران اقتصادی آرمان
۲۶,۹۴۹,۵۱۸,۳۴۲	۷۸,۳۸۶,۰۰۴,۲۶۷	

۱۰-۴- ذخیره هزینه های معوق

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۹۶,۷۶۰,۰۰۰	۴۴,۳۴۲,۷۰۳,۰۲۶	ذخیره هزینه صورت وضعیت پیمانکار
-	۱۵۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۰-۴-۱ ذخیره هزینه حقوق و مزایای مدیر هتل
۳۲,۸۰۲,۲۸۰	۸۴,۷۹۰,۶۳۴	ذخیره هزینه عیدی و پاداش
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	موسسه خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۱۳۸,۱۶۱,۴۶۰	-	سایر
۴,۲۱۷,۷۲۳,۷۴۰	۴۴,۵۹۲,۸۵۳,۶۶۰	

۱۰-۴-۱- معادل ۵,۲۰۰ دلار آمریکا بابت بخشی از حقوق آقای لورانت نوری (مدیریت کل هتل) طبق قرارداد منعقد می باشد.

۱۰-۵- سپرده بیمه

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۳۱,۹۴۱,۵۵۴	۳۴,۹۶۶,۳۳۳,۸۸۷	شرکت مهندسی طرح و آفرینش عمران
۵۹,۱۸۱,۳۱۳	۱۴۲,۰۹۰,۳۱۳	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
۶۶,۹۸۱,۴۸۲	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۱	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۱۸,۷۳۰,۳۲۱	۱۸,۷۳۰,۳۲۱	شرکت گروه راهبران اقتصادی آرمان
۹,۵۷۶,۸۳۴,۶۷۰	۳۵,۲۳۳,۱۵۴,۵۲۲	



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



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ - ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابزازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی			
رسیدگی شده	-	-	۸۹,۶۵۷	۸۹,۶۵۷	۳۴۱,۵۵۰	۱,۶۲۰,۱۵۵	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۲۱۸,۳۰۰	۲۱۸,۳۰۰	-	۱۳۲,۳۵۰,۷۷۲	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	-	-					
	-	-					

۱۱-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی برگ تشخیص مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به شرکت ابلاغ نشده است.

۱۱-۲ با توجه به اینکه عملکرد سال مالی مورد گزارش فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱۲- تسهیلات مالی بلند مدت

نوع تسهیلات	مبلغ تسهیلات کننده	مبلغ معویب	نرخ بهره	اصل				فرع				نوع تسهیلات			
				مانده ابتدای سال	دریافتی طی سال	مانده از اصل	مانده ابتدای سال	ایجاد طی سال	برداشت طی سال	مانده از فرع	مانده از فرع				
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توسعه مشارکت	توسعه صادرات	۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴	۳۳۹.۸۱۱.۷۵۹.۹۹۸	۱۳۳.۲۵۱.۸۱۲.۸۳۶	۳۷۲.۴۳۳.۵۷۲.۸۳۴	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	سفته
مدنی ارزی	توسعه صادرات	-	-	۷.۵۴۴.۱۶۴.۷۱۶	۷.۳۳۹.۷۱۲.۶۰۸	۱۴.۷۸۲.۸۷۷.۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۷.۵۴۴.۱۶۴.۷۱۶	
مدنی ارزی	توسعه صادرات	-	-	۵.۴۰۷.۳۵۴.۸۱۸	۵.۴۰۷.۳۵۴.۸۱۸	۵.۴۰۷.۳۵۴.۸۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۵.۴۰۷.۳۵۴.۸۱۸	
مدنی ارزی	توسعه صادرات	-	-	۳۴۶.۶۲۵.۹۲۲.۷۱۴	۱۴۵.۹۹۸.۸۸۰.۲۶۲	۳۹۲.۶۲۴.۸۰۴.۹۷۶	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	۲۳.۸۸۹.۳۸۸.۱۹۲	
<p>جمعه جاری ذخیره سایر هزینه های مالی - طرح و آوریش عمران انتظامی به یادداشت ۰-۲-۰</p>															

۱۳-۱- مصوبه تسهیلات مشارکت مدنی در یافتی از بانک توسعه صادرات تجریش طی نامه شماره ۱۳۲۵/۸۸۸/۵۵۱ مورخ ۱۳۲۵/۱۱/۰۷/۱۷۱۷ مبلغ ۴۰۵.۳۱۵ میلیون ریال به ۴۷۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. که معادل مبلغ فوق در قبال صورت وضعیت های بیمه کار به نامبرده پرداخت شده است.

۱۳-۲- تسهیلات مشارکت مدنی در یافتی از بانک توسعه صادرات تجریش شامل مبلغ ۷.۵۴۴ میلیون ریال معادل ۴۶۶.۳۳۶ یورو به نرخ ارز مرجع و مبلغ ۷.۳۳۹ میلیون ریال ما به التفاوت آن به نرخ رسمی می باشد. که در وجه بیمه کار پرداخت می گردد.

۱۳-۳- تسهیلات مشارکت مدنی در یافتی از بانک توسعه صادرات تجریش شامل مبلغ ۵.۴۰۷ میلیون ریال معادل ۱۶۶.۸۸۱ یورو به نرخ رسمی می باشد. که در وجه بیمه کار پرداخت می گردد.

۱۳-۴- کلیه مستحقات و زمین محل اجرای هتل در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات در رهن بانک می باشد.

۱۳-۵- بر اساس مصوبه هیات مدیره مقرر شده است بدلیل تسریع در تکمیل پروژه و جبران تاخیرات در پرداخت های مورد تعهد شرکت به بیمه کار بخشی از تامین مالی از سوی بیمه کار انجام و هزینه های مالی آن به شرکت انتقال یابد.

۱۳-۵-۱- تسهیلات دریافتی توسط بیمه کار متشکل از حدود ۵۸ میلیارد ریال از بانک توسعه صادرات، مبلغ ۸۰ میلیارد ریال از بانک گردشگری توسط شرکت تقسیم شده است و مبلغ ۵۰ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی نامبرده از بانک پارسیان

توسط شرکت اصلی (شرکت گروه سرمایه گذاری) و گردشگری (ایران) تقسیم شده است.



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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۴,۸۶۹,۸۹۸	۴۵۰,۶۰۳,۵۹۵	مانده در ابتدای سال
-	(۳۴۸,۵۰۷,۶۸۶)	پرداخت شده طی سال
۲۳۵,۷۳۳,۶۹۷	۲۹۸,۸۸۲,۳۱۰	ذخیره تأمین شده
۴۵۰,۶۰۳,۵۹۵	۴۰۰,۹۷۸,۲۱۹	مانده در پایان سال

**۱۴- سرمایه**

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۴۶,۶۴۰,۹۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲۴,۶۶۴,۰۹۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. آخرین افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است.

**۱۴-۱- سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:**

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴.۳۲۴	۹,۲۳۱,۷۳۰	۵۵.۰۵۳	۱۳,۵۷۸,۲۹۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	-	۳۲.۳۷۹	۷,۹۸۶,۰۸۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص)
۵.۳۳	۹۰۵,۵۳۰	۵.۴۰۰	۱,۳۳۱,۹۳۰	شرکت گروه اقتصادی راهبران آرمان (سهامی خاص)
۴.۲۶	۷۲۴,۱۹۰	۴.۳۱۸	۱,۰۶۴,۹۹۰	شرکت بازرگانی طرح تجارت آفرین پارس (با مسئولیت محدود)
-	-	۲.۸۳۸	۷۰۰,۰۰۰	شرکت پردیس پرهام کیش (سهامی خاص)
۰.۰۰۸	۱,۴۰۰	۰.۰۰۶	۱,۴۰۰	آقای مهدی جهانگیری کوهشاهی
۰.۰۰۸	۱,۴۰۰	۰.۰۰۶	۱,۴۰۰	آقای سعید اوحدی
۳۱.۹۵	۵,۴۲۹,۴۴۰	-	-	شرکت گسترش هتل های لوتوس پارسیان (سهامی خاص)
۴.۱۲	۷۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت هواپیمائی ماهان (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۶,۹۹۳,۶۹۰	۱۰۰	۲۴,۶۶۴,۰۹۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		۱۵-۱
		افزایش سرمایه تا مبلغ ۳۴۷ میلیارد ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۰۲,۱۵۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۲۵,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۶۷,۰۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیمان (سهامی خاص)
۴,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۱,۳۹۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری راهبران اقتصادی آرمان (سفیران) (سهامی خاص)
-	۴,۴۶۳,۰۲۰,۰۰۰	شرکت طرح آفرین تجارت پارس (سهامی خاص)
۴۹,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۰	
		۱۵-۲
		افزایش سرمایه تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	۴,۰۹۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیمان (سهامی خاص)
-	۶,۶۶۰,۲۰۰,۰۰۰	شرکت طرح آفرین تجارت پارس (سهامی خاص)
-	۸۶,۶۶۴,۲۹۵,۰۰۰	
۴۹,۸۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۷۷,۸۸۵,۰۰۰	

۱۵-۱- به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲ در خصوص افزایش سرمایه تا مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، بنا به تفویض اختیار حاصله از مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۵ مبنی بر افزایش سرمایه تا ۳۴۷ میلیارد ریال وجوه فوق از سوی سهامداران به حساب شرکت واریز شده است که ثبت افزایش سرمایه در دست پیگیری است.

۱۵-۲- طی صورتجلسه هیات مدیره فوق الذکر مصوب گردید، افزایش سرمایه تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال عملیاتی شود و سهامداران می بایست حداکثر تا ۶۰ روز نسبت به پرداخت سهم شرکت خود اقدام نمایند.

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه، مبلغ ۵۷,۳۱۹,۷۷۴ ریال از سود خالص سال جاری 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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انباشته تا پایان ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۳۷,۹۴۹,۸۳۸	۳,۸۱۷,۳۳۸,۵۳۵	۷,۳۷۴,۶۴۹,۷۳۳	حقوق ودستمزد ومزایا
۷۸۱,۴۶۲,۱۱۴	۹۲۳,۱۰۵,۸۲۱	۱,۷۰۴,۵۶۷,۹۳۵	اضافه کاری
۹۸۲,۷۷۰,۲۳۰	۱,۹۱۷,۵۳۰,۰۱۸	۳,۴۵۰,۲۸۰,۱۲۶	عیدی وپاداش
۳۴۷,۸۰۸,۵۲۱	۴۰۵,۶۹۱,۹۵۱	۱,۰۹۷,۰۰۴,۹۷۰	۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما
۲۳۵,۷۳۳,۶۹۷	۲۲۹,۶۴۶,۸۸۰	۶۳۲,۰۹۶,۵۹۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۹,۳۸۲,۰۰۴	۲۸۶,۲۰۹,۲۱۵	۵۷۳,۱۶۵,۶۱۹	هزینه ماموریت
۱۷۴,۵۱۴,۷۳۳	۱۶۷,۳۳۳,۳۳۳	۵۸۹,۸۰۵,۹۶۰	حقوق و مزایای مشاورین
۸۳,۱۴۰,۰۰۰	۷۰,۷۲۸,۳۳۳	۱۵۳,۸۶۸,۳۳۳	کمک های غیر نقدی
۴۷,۰۸۹,۸۰۰	۷۶,۱۴۰,۱۹۱	۱۳۹,۰۸۴,۴۹۱	غذای کارکنان
۲۲,۹۰۰,۸۰۰	۲۷,۰۸۴,۳۵۰	۴۹,۹۸۵,۱۵۰	حق اولاد
۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۶۶	۱,۸۹۴,۷۰۸,۳۱۶	۳,۶۷۸,۳۹۴,۸۴۲	سایر هزینه های حقوق ودستمزد
۵۶۹,۰۰۷,۸۸۹	۶۳۱,۷۸۱,۹۷۴	۱,۶۲۵,۷۶۸,۹۶۲	اجاره ساختمان
۲۶۶,۶۶۶,۶۶۰	۲۱۳,۷۷۷,۷۷۷	۹۹۶,۵۸۲,۰۱۰	حق حضور
۲۶۲,۴۷۲,۵۰۰	۲۹۹,۸۳۴,۵۰۰	۷۸۲,۶۶۸,۷۳۶	ایاب و ذهاب
۲۳۹,۳۲۱,۵۰۰	۴۲۰,۱۰۴,۱۵۰	۶۸۱,۲۳۴,۲۵۰	شرکت در نمایشگاه
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۵۱,۲۹۶,۰۰۰	۱۸۷,۴۳۹,۰۷۵	۲۷۱,۳۳۵,۰۷۵	تبلیغات و روابط عمومی
۲۱۴,۷۱۷,۲۳۶	۵۰,۲۵۰,۶۳۹	۲۶۴,۹۶۷,۸۷۵	هزینه های حقوقی ثبتی
-	۲۴۳,۵۷۹,۴۷۸	۲۴۳,۵۷۹,۴۷۸	هزینه اقامت مدیر هتل
۱۰,۷۲۹,۶۰۳	۱۵۱,۴۴۹,۱۳۱	۱۷۱,۱۰۴,۸۴۵	تعمیر و نگهداری
۸۰,۹۳۵,۰۰۰	۳۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۶۷,۱۴۰,۰۰۰	خدمات و پشتیبانی رایانه ای
۲۶,۵۸۱,۷۹۱	۹۲,۱۴۲,۰۵۱	۱۵۳,۱۱۵,۴۲۹	استهلاک
۶,۵۰۴,۰۰۰	۱۵,۶۷۰,۵۰۰	۱۵۳,۰۵۲,۷۲۰	پست و مخابرات
۲۳,۰۸۲,۴۵۰	۴۷,۸۸۲,۷۰۰	۸۹,۹۱۸,۳۱۷	آبدارخانه و پذیرائی
۱۳,۳۲۸,۱۱۷	۳۳,۲۱۸,۱۲۱	۸۳,۰۸۵,۴۶۱	آب و برق و سوخت
۵,۲۷۳,۰۰۰	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۷۶,۳۳۹,۱۰۰	لوازم تحریر
۴۰,۷۰۳,۵۰۰	۳۱,۲۲۴,۰۰۰	۷۱,۹۲۷,۵۰۰	چاپ و تکثیر
-	۴۰,۲۸۲,۴۵۴	۴۰,۲۸۲,۴۵۴	هزینه حمل و نقل و بارگیری
۱۶۹,۷۹۲,۹۹۱	۱۴۰,۷۶۵,۸۳۹	۶۱۳,۰۰۲,۵۴۱	سایر
۷,۰۶۲,۱۶۴,۰۴۰	۱۲,۶۰۳,۹۸۹,۳۳۲	۲۶,۳۵۳,۰۰۸,۵۰۸	
(۷,۰۶۲,۱۶۴,۰۴۰)	(۱۲,۶۰۳,۹۸۹,۳۳۲)	(۲۶,۳۵۳,۰۰۸,۵۰۸)	انتقال به داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت ۸-۱)
-	-	-	



افزایش هزینه های عمومی و اداری عمدتاً بدلیل افزایش هزینه های حقوق ودستمزد طبق قانون کار و مدیریتی، عیدی وپاداش ، اضافه کاری و هزینه های استهلاک مدیر هتل و هزینه های نمایشگاه و روابط عمومی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انباشته تا پایان ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۸۹۲,۸۰۰	۲۶۹,۹۲۸,۰۰۰	۱,۲۴۴,۳۹۷,۸۰۰	هزینه تمبر و سفته
۲۵,۵۱۴,۹۳۶,۱۹۴	۴۳,۴۳۹,۲۹۴,۸۴۴	۷۶,۰۵۷,۶۱۱,۶۰۴	هزینه های سود و کارمزد بانکی ( بهره تسهیلات)
-	۳۳,۷۰۶,۱۶۸,۹۲۹	۳۳,۷۰۶,۱۶۸,۹۲۹	انتقال هزینه های مالی پیمانکار
۶۰۳,۷۷۰	۱,۴۶۵,۵۰۰	۲۱,۸۹۹,۲۷۰	کارمزد
۶۸,۴۸۴,۰۰۰	-	۱۵۱,۱۵۷,۰۰۰	هزینه بیمه تسهیلات دریافتی
۲۵,۷۵۰,۹۱۶,۷۶۴	۷۷,۴۱۶,۸۵۷,۲۷۳	۱۱۱,۱۸۱,۲۳۴,۶۰۳	
(۲۵,۷۵۰,۹۱۶,۷۶۴)	(۷۷,۴۱۶,۸۵۷,۲۷۳)	(۱۱۱,۱۸۱,۲۳۴,۶۰۳)	انتقال هزینه ها به داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۸)
-	-	-	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انباشته تا پایان ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۴,۸۱۲,۶۸۸	۱,۳۳۰,۴۷۸,۹۳۸	۱,۵۷۹,۰۰۱,۴۱۲	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
(۱۳,۸۵۸,۹۳۳)	۴۵,۲۳۹,۵۵۷	۳۲,۵۹۵,۳۷۴	سود ( زیان ) تسعیر ارز
۱۷,۳۹۶,۹۱۸	(۲۲۹,۳۲۳,۰۱۰)	(۲۶۰,۱۹۳,۶۸۹)	کاهش ارزش سرمایه گذاری
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش اوراق سرمایه گذاری
۱۶۵,۸۵۰,۶۷۳	۱,۱۴۶,۳۹۵,۴۸۵	۱,۵۴۱,۴۰۳,۰۹۷	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	انباشته تا پایان	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	سود (زیان) عملیاتی
-	-	-	هزینه استهلاک
(۱۰,۲۰۶,۱۳۷,۳۹۸)	(۲۹,۰۹۵,۳۴۶,۴۴۰)	(۴۵,۱۱۷,۲۷۱,۰۸۹)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
<u>(۱۰,۲۰۶,۱۳۷,۳۹۸)</u>	<u>(۲۹,۰۷۱,۳۴۶,۴۴۰)</u>	<u>(۴۵,۱۱۷,۲۷۱,۰۸۹)</u>	

**۲۱- مبادلات غیرنقدی**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	انباشته تا پایان	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۳,۳۸۴,۳۳۴,۱۱۸	۱۴۵,۹۹۸,۸۸۰,۲۶۲	۳۹۲,۶۲۴,۸۰۴,۹۷۶	افزایش داراییهای ثابت به طرفیت تسهیلات
۸,۴۷۳,۱۶۳,۳۱۹	۲۳۰,۷۸۵,۰۹۰,۵۸۰	۲۸۲,۰۴۹,۷۹۴,۶۲۵	افزایش داراییهای ثابت به طرفیت بستانکاران
۲۳۵,۷۳۳,۶۹۷	۴۹,۶۲۵,۳۷۶	۴۰۰,۹۷۸,۲۱۹	افزایش داراییهای ثابت به طرفیت ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۶,۵۸۱,۷۹۱	۹۲,۱۴۲,۰۵۱	۱۵۳,۱۱۵,۴۲۹	افزایش داراییهای ثابت از طریق استهلاک
۱۷,۳۹۶,۹۱۸	۲۲۹,۳۲۳,۰۱۰	۲۶۰,۱۹۳,۶۸۹	کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت به طرفیت ذخیره
<u>۲۱۲,۱۳۷,۲۰۹,۸۴۳</u>	<u>۳۷۷,۱۵۵,۰۶۱,۲۷۹</u>	<u>۶۷۵,۴۸۸,۸۸۶,۹۳۸</u>	

**۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

به استثنای یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۲ شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ می باشد.

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸	
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله
(۵۵۰,۶۴۹,۵۳۱)	.....	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۵۳۲,۶۰۷,۷۷۳)	.....	۸۹,۰۰۷,۸۸۹	(۵۵۰,۶۴۹,۵۳۱)	.....	.....	.....
					کل مبلغ قرارداد - ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال باشد که مبلغ ۲۰ میلیون ریال پرداخت شده				
(۸۶,۹۱۱,۳۸۵)	.....	۸۶,۹۱۱,۳۸۵	(۷۰,۸,۶۷۵,۱۵۳)	.....	.....	(۸۶,۹۱۱,۳۸۵)	.....	.....	.....
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰)	.....	۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۳۰,۶۶۷)	.....	.....	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰)	.....	.....	.....
(۱۱۸,۳۶۲,۶۲۵) (۸۶,۹۱۱,۳۸۵)	.....	.....	(۳۳۵,۲۷۵,۰۰۰)	.....	.....	(۱۱۸,۳۶۲,۶۲۵) (۸۶,۹۱۱,۳۸۵)	.....	.....	.....
(۴,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	.....	.....	(۵,۵۸۱,۳۹۰,۰۰۰)	.....	.....	(۴,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	.....	.....	.....
.....	.....	.....	(۱۱,۱۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
(۲۵,۵۶۶,۶۰۰,۰۰۰)	.....	.....	(۳۳,۴۷۱,۱۲۵,۰۰۰)	.....	.....	(۲۵,۵۶۶,۶۰۰,۰۰۰)	.....	.....	.....

مبلغ - ریال

۱۱۴,۶۳۹,۵۴۹

۱۱۴,۶۳۹,۵۴۹

۲۵ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

تکالیف قانونی -

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره -

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره