

به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۴/۲۱
شماره: ۳۰۶/۹۹/۳۱۲ گ

مدیریت عامل محترم
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

با سلام و احترام،
به پیوست ۵ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی
منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام
موسسه حسابرسی بهراد مشار
بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۴	• یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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، کنترلهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت 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.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ تعدیل نشده است:

۵-۱- وضعیت دعاوی حقوقی در خصوص بخشی از اراضی شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات و نیز اقدامات در جریان آن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورتهای مالی منعکس است. مشخص شدن آثار مالی ناشی از تعیین تکلیف مراتب فوق منوط به حصول نتیجه پیگیری های مدیریت به شرح یادداشت توضیحی مذکور می باشد.

۵-۲- سرفصل داراییهای ثابت شرکت (به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی) شامل بهای تمام شده اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال تا سقف ۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد قابل ذکر در خصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اعلام حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

۷-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۴/۴ میلیارد ریال می باشد. در این ارتباط ضمن جلب توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، به نظر این موسسه، با توجه به شیوع اپیدمی کووید ۱۹ از اواخر سال ۱۳۹۸ و تداوم آن، همچنین شرایط حاکم بر هتلداری و احتمال کاهش ضریب اشغال و در نتیجه کاهش درآمدهای شرکت، انجام اقدامات لازم ضروری است.

۷-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۱-۵ و ۲-۷ این گزارش، در خصوص ارائه مجوزهای اخذ شده برای انجام مخارج تحقیقات و مطالعات جامع (به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی) و ارائه گزارش جزئیات طرح و نحوه بازدهی آن، ارائه گزارش ضریب اشغال و میزان کسب درآمد از ظرفیت باقیمانده و ارائه گزارش جامع در خصوص فرصتها و تهدیدهای موجود در صورت کاهش وابستگی درآمدی به صندوق بازنشستگی کشوری و جایگزینی آن با تورهای آزاد به هلدینگ سرمایه گذاری آتیه صبا، منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

۷-۴- با وجود انتخاب مدیران در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۲، مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه مذکور جهت ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها، رعایت نشده است.

۸- با توجه به نوع فعالیت و حجم عملیات شرکت، اتخاذ تمهیدات لازم جهت استقرار سیستم مناسب کنترلهای داخلی از جمله تدوین و یا به روزآوری، تصویب و اجرایی نمودن نظامهای مالی از قبیل آئین نامه های مالی معاملاتی، مدیریت نقدینگی و دریافت و پرداخت (با توجه به آنکه بخش عمده ای از پرداختهای شرکت از طریق حسابهای تنخواه گردان صورت می پذیرد)، شیوه نامه های مصوب در خصوص ساختار شناسایی درآمدهای عملیاتی و نیز انجام هزینه های جاری و طبقه بندی آن در حسابها و انبار و اموال، ضروری می باشد.

۹- اصل اسناد مالکیت زمین ها، ساختمانها (به انضمام پایان کار) و نیز ۲ فقره از وسایط نقلیه شرکت مورد گزارش جهت رسیدگی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. همچنین، علیرغم خاتمه مدت پروانه بهره برداری شرکت مورد گزارش، اقدامات به عمل آمده در خصوص تمدید آن تاکنون منتج به حصول نتیجه نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه، معاملات مذکور در چارچوب روابط بین شرکتهای همگروه و اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

۱۱- 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 مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنا عدم معرفی نماینده واحد مبارزه با پولشویی شرکت به سازمان ذیربط، آموزش کارکنان و موضوع مندرج در بند ۸ این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۶ تیر ماه ۱۳۹۹

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد مَشَار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۴	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا جلالی	صندوق بازنشستگی کشوری
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی دشتکی حصارى	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
	قائم مقام مدیرعامل و عضو هیات مدیره	سیاوش قربانی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا



نشانی: محلات، آبگرم، هتل جهانگردی دهکده آبدرمانی محلات
خط ویژه: ۰۸۶۴ ۳۳۲ ۵۶۰۰
فکس مدیریت: ۰۲۱۴۲۶۹۵۳۵۶ فکس پذیرش: ۰۲۱۸۹۷۷۹۱۴۸
www.mahalatspa.com info@mahalatspa.com

پیوست گزارش
بهراد مَشار

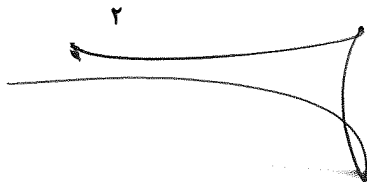
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷ (تجدید ارائه شده)	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۷۳,۷۸۷	۶۴,۹۹۰	درآمدهای عملیاتی
۶	(۵۶,۶۲۸)	(۴۴,۲۹۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱۷,۱۵۹	۲۰,۷۰۰	سود ناخالص
۷	(۱۵,۵۶۰)	(۱۴,۴۱۶)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸	۳۸۱	-	سایر درآمدها
	۱,۹۸۰	۶,۲۸۲	سود عملیاتی
۹	۲	۳۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱,۹۸۲	۶,۶۳۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۱۰	(۲۴۷)	(۸۲۹)	سال جاری
	۱,۷۳۵	۵,۸۱۰	سود خالص
			سود پایه هر سهم:
	۱۹۸,۰۰۰	۶۲۸,۲۰۰	عملیاتی (ریال)
	۲۰۰	۳۵,۷۰۰	غیر عملیاتی (ریال)
	۱۹۸,۲۰۰	۶۶۳,۹۰۰	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
	۱۹۸,۲۰۰	۶۶۳,۹۰۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



پیوست گزارش
بهراد مُشار

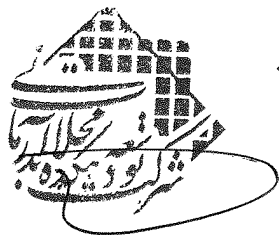
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال				
		دارایی ها			
		دارائیهای غیر جاری			
۱۴۳,۷۳۴	۱۳۵,۳۳۶	دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱۶۷,۲۷۷	
۶۵۱	۱۲,۵۹۰	دارایی های نامشهود	۱۲	۱۰,۳۸۰	
۱۴۴,۳۸۵	۱۴۷,۹۲۶	جمع دارایی های غیر جاری		۱۷۷,۶۵۷	
		دارایی های جاری :			
۴,۳۴۸	۱۷,۷۷۰	پیش پرداخت ها	۱۴	۵,۰۸۱	
۳,۷۶۴	۵,۱۵۴	موجودی مواد و کالا	۱۵	۴,۳۹۵	
۳,۴۲۰	۱,۵۳۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۹۱۵	
۱۷۶	۲,۱۹۸	موجودی نقد	۱۶	۱۶۱	
۱۱,۷۰۸	۲۶,۶۵۲	جمع دارایی های جاری		۱۰,۵۵۲	
۱۵۶,۰۹۳	۱۷۴,۵۷۸	جمع دارایی ها		۱۸۸,۲۰۹	
		حقوق مالکانه و بدهی ها			
		حقوق مالکانه			
۱۰۰	۱۰۰	سرمایه	۱۷	۱۰۰	
(۱۱,۹۰۷)	(۶,۰۹۷)	سود (زیان) انباشته		(۴,۳۶۲)	
(۱۱,۸۰۷)	(۵,۹۹۷)	جمع حقوق مالکانه		(۴,۲۶۲)	
		بدهی ها			
		بدهی های غیر جاری			
۷۹۷	۴۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۵۳۷	
۷۹۷	۴۰۷	جمع بدهی های غیر جاری		۵۳۷	
		بدهی های جاری			
۱۶۱,۹۷۳	۱۷۵,۲۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۱۸۹,۸۱۸	
۹۸۳	۱,۳۴۸	مالیات پرداختنی	۲۰	۵۱۳	
۴,۱۴۷	۳,۶۰۰	پیش دریافت ها	۲۱	۱,۶۰۲	
۱۶۷,۱۰۳	۱۸۰,۱۶۸	جمع بدهی های جاری		۱۹۱,۹۳۴	
۱۶۷,۹۰۰	۱۸۰,۵۷۵	جمع بدهی ها		۱۹۲,۴۷۱	
۱۵۶,۰۹۳	۱۷۴,۵۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۸۸,۲۰۹	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۳

مدیر

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۱۶۸)	(۶,۲۶۸)	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۵,۶۳۹)	(۵,۶۳۹)	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲)
(۱۱,۸۰۷)	(۱۱,۹۰۷)	۱۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۵,۸۱۰	۵,۸۱۰	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۵,۸۱۰	۵,۸۱۰	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
(۵,۹۹۷)	(۶,۰۹۷)	۱۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۴,۲۶۲)	(۴,۳۶۲)	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



امین
مدیر عامل

۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

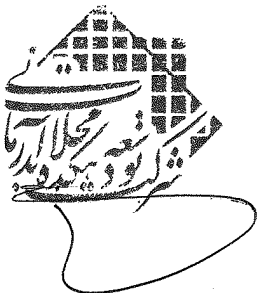
شرکت توسعه دهگده آبدر مانی محلات (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۶,۳۳۹)	۳۴,۱۲۱	۲۳ نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۹۴)	(۱,۰۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۷,۵۳۳)	۳۳,۰۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۹,۶۱۸)	(۴۰,۰۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۳۴)	(۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷	۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰,۴۴۵)	(۴۰,۰۷۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۹۷۸)	(۷,۰۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	تامین مالی از سهامدار
۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۰۲۲	(۲,۰۳۷)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۶	۲,۱۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۹۸	۱۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۳۸۸ به صورت شرکت سهامی خاص و طی شماره ۳۵۴۴۳۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران با انتقال اموال و دارائیهای مجتمع آبدرمانی از شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به ارزش دفتری به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده از محل تهران به محلات انتقال داده شد و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ تحت شماره ۱۰۹۱ در اداره ثبت شرکتهای محلات مجدداً به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت از تهران به محلات: کیلومتر ۲۵ جاده دلیجان- مجتمع گردشگری آبگرم محلات - کد پستی ۳۷۸۵۱۳۹۵۵۳ منتقل گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ساخت و احداث، توسعه و راه اندازی تجهیزات و کلینیک آبدرمانی، آبگرم و لجن درمانی ارائه خدمات مدیریتی مشاوره، اداری، فنی و مهندسی

ساخت، احداث، تعمیر و نگهداری مجموعه های تجاری، اداری خدماتی، مسکونی، صنعتی، تفریحی، فرهنگی رفاهی و پذیرایی ساخت و احداث و نگهداری، تعمیر و تجهیز کلیه مجموعه های گردشگری از قبیل هتل، مهمانسرا، هتل آپارتمان، تالار پذیرایی، استراحتگاه، رستوران، مجتمع های جهانگردی بین راهی و شهری در زمینه سفر در داخل و خارج از کشور. سرمایه گذاری، مشارکت و جلب سرمایه های داخلی و خارجی و تامین منابع مالی برای شرکت.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خدمات گردشگری - هتلداری - استخر و سرویس غذا به مشتریان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱	۱	
۳۶	۳۹	کارکنان قراردادی
۳۷	۴۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

شرکت فاقد هرگونه آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، می باشد.

۳- مهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. ۱.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد. ۲.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت توسعه دهکده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات		

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	چهار ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	سه ساله	مستقیم

شرکت توسعه دهکده آندرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه مصرفی

قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت توسعه دهگده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص:
				داخلی:
	۲۷,۶۷۴	۲۹,۱۶۳	۱۰,۰۵۲	خدمات هتلداری - بازنشستگان
	۱۱,۸۶۰	۱۱,۴۶۹	۳,۹۵۲	خدمات هتلداری - آزاد
	۱۶,۱۴۶	۲۲,۶۲۵	۶۵,۷۱۸	فروش غذا - بازنشستگان
	۶,۹۲۰	۹,۶۹۸	۲۸,۱۶۸	فروش غذا - آزاد
	۲,۹۴۳	۳,۰۰۹	۳۰,۶۵۶	خدمات آیدرمانی - بازنشستگان
	۱,۲۶۱	۱,۲۸۹	۱۳,۱۳۹	خدمات آیدرمانی - آزاد
	۶۶,۸۰۴	۷۷,۲۵۳		فروش ناخالص
	(۱,۸۱۴)	(۳,۴۶۶)		برگشت از فروش
	۶۴,۹۹۰	۷۳,۷۸۷		فروش خالص

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۹%	۴۴,۹۴۹	۷۰%	۵۱,۶۲۸	اشخاص وابسته
۳۱%	۲۰,۰۴۱	۳۰%	۲۲,۱۵۹	سایر مشتریان
	۶۴,۹۹۰		۷۳,۷۸۷	

فروش خالص:

۵-۳-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۰%	۱۹%	۷,۱۱۷	(۳۰,۰۴۹)	۳۷,۱۶۶	خدمات هتلداری
۳۶%	۳۵%	۱,۵۲۴	(۲,۷۷۴)	۴,۲۹۸	آیدرمانی
۲۷%	۲۶%	۸,۵۱۸	(۲۳,۸۰۵)	۳۲,۳۲۳	فروش غذا
۶۲%	۸۱%	۱۷,۱۵۹	(۵۶,۶۲۸)	۷۳,۷۸۷	

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۴۵	۳,۶۵۷	۸,۸۸۸	۱۸,۹۶۳	۵,۳۶۸	۱۳,۵۹۵	مواد مستقیم
۱۰,۲۹۹	۵,۹۰۶	۴,۳۹۳	۱۰,۵۸۱	۶,۳۰۶	۴,۲۷۵	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۳,۸۹۵	۲,۵۲۰	۱,۳۷۵	۳,۷۷۴	۲,۴۴۲	۱,۳۳۲	دستمزد غیر مستقیم
۲,۱۵۳	۱,۵۲۵	۶۲۸	۱,۳۳۶	۸۰۳	۵۳۳	مواد غیر مستقیم
۷,۲۸۹	۶,۴۳۳	۸۵۶	۸,۹۳۳	۷,۰۱۱	۱,۹۲۲	استهلاک
۲,۰۲۰	۲,۰۱۴	۶	۱,۹۴۸	۱,۹۴۸	-	هزینه رفاهی مشتریان
۱,۸۹۵	۱,۷۲۶	۱۶۹	۲,۳۰۱	۲,۳۰۱	-	تعمیرات و نگهداری
۱,۸۱۶	۱,۶۷۴	۱۴۲	۲,۸۱۳	۱,۷۴۴	۱,۰۶۹	هزینه مأموریت و غذای پرسنل
-	-	-	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	-	حق نظارت قرارداد پارانستزی
۲,۱۰۸	۱,۶۶۸	۴۴۰	۹۷۷	۹۷۷	-	هزینه آب - برق و انرژی
-	-	-	۷۹۴	۷۹۴	-	سهم دواير خدماتی
۲۷۰	۲۶۲	۷	۲,۶۵۵	۱,۵۷۶	۱,۰۷۹	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴۴,۲۹۰	۲۷,۳۸۶	۱۶,۹۰۴	۵۶,۶۲۸	۳۲,۸۲۳	۲۳,۸۰۵	
-	-	-	-	-	-	هزینه های جذب نشده
۴۴,۲۹۰	۲۷,۳۸۶	۱۶,۹۰۴	۵۶,۶۲۸	۳۲,۸۲۳	۲۳,۸۰۵	بهای تمام شده ساخت

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۸,۹۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۵۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۷	۳,۳۲۶	۲۱	۳,۹۸۰	ایران	گوشت، مرغ، ماهی، شینسل - راشین گوشت اراک
۱۸	۲,۲۱۰	۲۲	۴,۰۹۰	ایران	گوشت گوسفندی و گوساله - گوشت لرزاده
۳۳	۴,۱۰۷	۳۳	۶,۲۲۳	ایران	مواد غذایی و مصرفی - فروشگاه گلچین
۴	۵۰۵	۳	۵۶۸	ایران	لبنیات - پگاه گلپایگان
۹	۱,۱۴۸	۸	۱,۵۷۱	ایران	نوشیدنی - نوشابه محمدعلی دلچیان
۹	۱,۲۴۹	۱۳	۲,۵۳۱	ایران	سایر

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	میانگین ظرفیت معمولی ۳ سال (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۵۸٪	۷۰٪	۶۶٪	۸۵٪	درصد اشغال	خدمات هتلداری
۷۳,۲۰۷	۹۳,۸۸۶	۸۷,۲۹۵	۷۲,۰۰۰	پرس	فروش غذا

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه تبلیغات و پذیرایی
۱,۹۱۱	۱,۰۷۱	
۱,۹۱۱	۱,۰۷۱	
		هزینه های اداری و عمومی
۷,۵۳۸	۸,۲۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۵۴	۱,۲۳۹	هزینه مأموریت و غذای کارکنان
۳۵۱	۱,۳۶۳	استهلاک
۷۴۹	۱,۴۲۲	هزینه های ثبتی حقوقی و مشاوره
۶۸۷	۹۰۴	سهم از دوایر خدماتی
۲,۱۲۷	۱,۳۰۷	سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۲,۵۰۶	۱۴,۴۸۹	
۱۴,۴۱۷	۱۵,۵۶۰	

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ضایعات
۱۸	۵۱	
۳۳۱	۳۳۰	درآمد اجاره
۳۴۹	۳۸۱	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سپرده بانکی
۷	۲	
۷	۲	

شرکت توسعه دهکده آندرمانی محلات (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۸۲	۱,۹۸۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۸۲۹)	(۲۴۷)	اثر مالیاتی
۵,۴۵۳	۱,۷۳۳	
۳۵۷	۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۳۵۷	۲	
۶,۶۳۹	۱,۹۸۲	سود خالص
(۸۲۹)	(۲۴۷)	اثر مالیاتی
۵,۸۱۰	۱,۷۳۵	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

شرکت توسعه دهکده آبدارمافی محلات (سهامی خاص)

تاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۶۰,۸۹۳	۸,۹۶۷	۳۰۰	۱۵۱,۶۲۶	۱۴۲,۲۹۵	۴,۵۷۹	۳,۴۳۱	۱۲۸,۱۳۰	۱,۱۹۱
۹,۶۱۷	۶,۳۷۰	۴۶۶	۲,۷۸۱	۱,۶۴۷	-	۸۴۸	۲۸۶	-
(۱۰,۴۳۷)	(۱۰,۴۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۰,۰۷۳	۴,۹۰۰	۷۶۶	۱۵۴,۴۰۷	۱۵۹,۴۴۲	۴,۵۷۹	۴,۲۷۹	۱۲۸,۴۱۶	۱,۱۹۱
۴۰,۰۲۹	۹,۸۴۸	۲۲,۶۷۸	۷,۵۵۳	۲,۳۳۵	۹۱۸	۴۹۳	۳۸۰,۷	-
۲۰۰,۱۰۲	۱۴,۲۴۸	۲۳,۳۹۴	۱۶۱,۹۶۰	۱۸۱,۲۷۷	۵,۴۹۷	۴,۷۷۲	۱۳۲,۲۲۳	۱,۱۹۱
۱۷,۱۵۹	-	-	۱۷,۱۵۹	۴,۰۱۷	۱,۳۲۹	۱,۶۳۰	۱۰,۱۸۳	-
۷,۵۷۸	-	-	۷,۵۷۸	۱,۵۲۸	۷۵۵	۲۱۱	۵,۰۸۴	-
۲۴,۷۳۷	-	-	۲۴,۷۳۷	۵,۵۴۵	۲,۰۸۴	۱,۸۴۱	۱۵,۲۶۷	-
۸,۰۸۸	-	-	۸,۰۸۸	۱,۹۷۲	۷۵۵	۲۵۷	۵,۱۰۴	-
۳۲,۸۲۵	-	-	۳۲,۸۲۵	۷,۵۱۷	۲,۸۳۹	۲,۰۹۸	۲۰,۳۷۱	-
۱۶۷,۲۷۷	۱۴,۲۴۸	۲۳,۳۹۴	۱۲۹,۱۲۵	۱۰,۷۶۰	۲,۶۵۸	۲,۶۷۴	۱۱۱,۸۵۲	۱,۱۹۱
۱۲۵,۳۳۶	۴,۹۰۰	۷۶۶	۱۲۹,۶۰۰	۱۰,۳۹۷	۲,۴۹۵	۲,۴۳۸	۱۱۲,۱۴۹	۱,۱۹۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

انتقال به دارایی نامشهود

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۱- زمین شرکت به بهای مذکور و به متراژ ۱۱۷,۰۰۶/۱۱ متر مربع از سازمان ایرانگردی و جهانگردی به شرکت در سنوات قبل داده شد. در سال ۱۳۸۸ ادعایی مبنی بر تعرض شرکت به زمین آقای غلامرضا امیری خوره در دادگاه انجام پذیرفت که در طی سالهای اخیر و با پیگیریهای مکرر و رایزنی های مدیریت شرکت در تاریخ ۲۷ آذر ۱۳۹۶ صورتجلسه ای بین طرفین دعوی و با میزبانی دادگستری محلات منعقد که مقرر گردید، اولاً نسبت به نقشه برداری از املاک مجتمع جهانگردی و شاکی بر اساس اسناد رسمی ایشان اقدام نموده و همچنین یک هیات ارزیاب نیز قیمت اراضی مورد اختلاف را کارشناسی و برآورد نماید تا پس از آن صندوق بازنستکی کشوری نسبت به خریداری این اراضی اقدام نماید و متعاقباً ایشان نیز از شکایت خود صرف نظر نماید. پس از کارشناسی هیات ارزیاب در خصوص حدود و ثنور زمین های مذکور بدلیل ورود شخص ثالث بعنوان معارض و ادعای مالکیت در خصوص بخشی از زمین های تحت مالکیت معارض اصلی، توافقنامه جهت اجرا به زمان تعیین تکلیف معارض ثالث موکول گردید. حصول نتیجه لازم در خصوص تعیین و تکلیف مالکیت زمین و سهم از آب چشمه شفا توسط مدیریت در حال پیگیری است.

۱۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایط نقلیه و اثاثیه و منصوبات) تا ارزش ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال و نیز اثاثیه و منصوبات به بهای تمام شده ۱۸,۲۷۷ میلیون ریال تا سقف ۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- پیش پرداخت های سرمایه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت رهنوردان تجارت جهانی	۷,۸۸۰	۴,۵۰۰
شرکت پارس ترسیم محلات (محمد فرقانی)	۶,۴۶۸	-
مهندس اسدی	۴۰۰	۴۰۰
	<u>۱۴,۷۴۸</u>	<u>۴,۹۰۰</u>

۱۱-۲-۱- مانده فوق بابت قرارداد مطالعات بالینی و الحاقیه قرارداد مطالعات ژئوفیزیک با همکاری موسسه ژئوفیزیک دانشگاه تهران در خصوص انجام مطالعات چهارگانه در حوزه های ژئوفیزیک، کنترل و ذخیره سازی آب، تمهید زمینه های لوسیون تراپی و تاثیر آبگرم معدنی بر روی انواع زخم ها میباشد که همچنان با توجه به عدم اتمام پروژه در حال انجام میباشد.

۱۱-۲-۲- مانده فوق بابت انعقاد قرارداد انجام بازسازی هتل در سال ۱۳۹۸ می باشد، که مربوط به قسمتهای لابی، پذیرش و رستوران بوده و در پایان سال مالی همچنان در حال بازسازی است و در سال مالی ۱۳۹۹ به اتمام خواهد رسید.

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		بابت قرارداد بازسازی و گاز رسانی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
افزایش ظرفیت	۷۶۶	۲۲,۳۹۴	۸,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۰۰٪	۷۳٪	
	۷۶۶	۲۲,۳۹۴	۸,۵۰۰				

۱۱-۳-۱- مبلغ ۲۲,۶۲۸ میلیون ریال از مانده فوق متعلق به صورت وضعیت‌های تایید شده در خصوص قرارداد بازسازی هتل و رستوران توسط شرکت پارس ترسیم محلات می باشد، همچنین مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال باقی مانده مربوط به شبکه گاز رسانی مجتمع آبدرمانی بوده که به مرحله اتمام رسیده و در حال تحویل قطعی است.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۲	۲۵۱	-	۵۰۱
۱۲,۰۰۱	-	۱۱,۶۵۵	۳۴۶
۱۲,۷۵۳	۲۵۱	۱۱,۶۵۵	۸۴۷
۴۷	۴۷	-	-
۱۲,۸۰۰	۲۹۸	۱۱,۶۵۵	۸۴۷
			استهلاک انباشته
۱۰۱	۱۰۱	-	-
۶۲	۶۲	-	-
۱۶۳	۱۶۳	-	-
۲,۲۵۷	۷۲	۲,۱۸۵	-
۲,۴۲۰	۲۳۵	۲,۱۸۵	-
۱۰,۳۸۰	۶۴	۹,۴۷۰	۸۴۷
۱۲,۵۹۰	۸۸	۱۱,۶۵۵	۸۴۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷

۱۲-۱- مطالعات جامع در دو بخش منابع آبگرم و طرح‌های توسعه شرکت به نتایج زیر رسیده است .

الف - ذخایر آبگرم با همکاری موسسه ژئو فیزیک دانشگاه تهران با قابلیت استخراج با خروجی ۳۰ لیتر در ثانیه به مدت ۲۰۰ سال که محل دقیق مخازن تثبیت شده و به استناد ماده ۱ قانون معادن قابل تملک می باشد .

ب - طراحی تولید شصت قلم انواع لوسیون ها ، آمولسیونها ، کرم ها و اسپری های دارویی ، درمانی و بهداشتی بر پایه فرمولاسیون آبگرم که در آزمایشگاه مستقر در مجتمع بطور آزمایشی تولید شده و توسط دو مرجع بین المللی موفق به اخذ گواهینامه لازم شده است . با توجه به برنامه های در دست اقدام شرکت برای شروع به استفاده تولیدی و تجاری از منابع موجود در منطقه که دارای ارزش افزوده قابل توجه می باشد و همچنین با توجه به اینکه نتایج مطالعات انجام شده و دانش فنی ایجاد می شود مطابق نظر کارشناسان و بررسی های مدیریت به تنهایی نیز قابلیت خرید و فروش می باشد . این اقلام دارای منافع اقتصادی آتی بوده و ویژگی های شناخت به عنوان دارایی نامشهود را داراست .

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب های دریافتنی
۳۳۷	-	سایر مشتریان
۳۳۷	-	
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۱,۱۹۳	۹۱۵	کارکنان (وام مساعده)
۱,۵۳۰	۹۱۵	

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پیش پرداخت های داخلی
۱۶,۴۱۲	۴,۱۸۸	۱۴-۱	پیش پرداخت بیمانکاران
۸۰	-		بیمه دارایی ها
۱,۲۷۸	۸۹۳		سایر
۱۷,۷۷۰	۵,۰۸۱		

۱۴-۱- مانده فوق با توجه به قرارداد منعقد شده با وکیل، جهت پیگیری دعاوی حقوقی شرکت در خصوص معارضین به اراضی شرکت می باشد. که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارز	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۷	۲,۴۳۸	-	۲,۴۳۸	انبار لوازم بهره برداری هتل
۴۰۳	۳۶۶	-	۳۶۶	انبار مصرفی
۲,۶۴۰	۱,۴۰۴	-	۱,۴۰۴	مواد غذایی
۸۱	۱۱۴	-	۱۱۴	انبار قطعات یدکی
۶۶	۶۰	-	۶۰	انبار ملزومات اداری
۲۷	۱۳	-	۱۳	مواد آشامیدنی
۵,۱۵۴	۴,۳۹۵	-	۴,۳۹۵	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۷	۱۳۹	موجودی نزد بانکها
۱۷۱	۲۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۱۹۸	۱۶۱	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام، تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۸	۹,۹۸۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۱	۱۰	۰.۱	۱۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۰.۱	۱۰	۰.۱	۱۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی معلات (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۰	-	تجاری
۷۵۰	-	اسناد پرداختنی
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۰۵۴	۶,۳۴۵	حسابهای پرداختنی
۳,۰۵۴	۶,۳۴۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
۱۵۹,۲۱۰	۱۶۵,۶۵۷	۱۸-۱ اشخاص وابسته
۳,۹۵۳	۴,۸۱۱	۱۸-۲ مالیات ارزش افزوده
۴,۰۶۳	۶,۰۶۵	۱۸-۳ حق بیمه های پرداختنی
۱۵۴	۲,۴۴۰	سپرده حسن انجام کار
۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	شرکت ایرانگردی و جهانگردی
۱,۱۶۳	۱,۲۴۲	مالیات های تکلیفی
۸۳۳	۷۴۵	هزینه های پرداختنی
۲۰	۴۹۴	سایر
۱۷۱,۴۱۶	۱۸۳,۴۷۴	
۱۷۵,۲۲۰	۱۸۹,۸۱۸	

۱۸-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۶۷۲	۱۵۵,۶۷۲	۱۸-۱-۱ صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۴۳۳	۹,۶۳۴	۱۸-۱-۲ شرکت آتیه صبا
۱۰۵	۳۵۱	شرکت پرشین گلف
۱۵۹,۲۱۰	۱۶۵,۶۵۷	

۱۸-۱-۱- گردش حساب صندوق بازنشستگی کشور به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۸۴۵	۱۵۵,۶۷۲	مانده اول دوره
۴۸,۱۲۴	۶۳,۳۴۰	وجوه دریافتی بابت تورهای بازنشستگی
۲,۹۷۲	(۸,۴۷۵)	اصلاح صورتحساب های فیما بین
-	۱,۵۵۳	حق نظارت
۳۰,۰۰۰	-	تامین مالی بابت تعمیرات اساسی هتل
(۵۰,۲۶۹)	(۵۶,۴۱۸)	ارسال صورتحساب تورهای تفریحی
۱۵۵,۶۷۲	۱۵۵,۶۷۲	

شرکت توسعه دهگده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)

بازرسی حسابهای بوضوح صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱-۲- گردش حساب آتیه صبا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۳,۴۳۳	۳,۴۳۳	زمین شرکت به بهای مذکور و به متر از ۱۱۷,۰۰۶/۱۱ متر مربع
۰	۵,۰۰۰	مانده اول دوره
۰	۱,۰۰۱	وجوه دریافتی بابت تامین مالی
۰	۲۰۰	بیمه تکمیلی اعضای هیات مدیره
۰	۰	بن خرید کفش ملی
<u>۳,۴۳۳</u>	<u>۹,۶۳۴</u>	

۱۸-۲- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۳ توسط امور مالیاتی شمال تهران رسیدگی و تسویه گردیده و سال مالی ۱۳۹۷ توسط امور مالیاتی شهرستان محلات رسیدگی گردیده که نتیجه آن هنوز به شرکت ابلاغ نشده است، مضافاً سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۸-۳- دفاتر شرکت از بابت بیمه از سال ۱۳۹۳ توسط سازمان بیمه تامین اجتماعی تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۷۹۷	۴۰۷	مانده در ابتدای سال
(۶۳۶)	-	پرداخت شده طی سال
۲۴۶	۱۳۰	ذخیره تامین شده
<u>۴۰۷</u>	<u>۵۳۷</u>	مانده در پایان سال

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸		۱۳۹۷ (تجدیدارائه شده)			
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی
۱۳۹۶	۱,۴۸۶	۱,۴۸۳	۱۸۶	۴۹۹	-	۵۱۳	-
۱۳۹۷	۶,۶۳۹	۶,۶۳۱	۸۲۹	۱,۳۶۲	-	۵۶۴	۲۶۵
۱۳۹۸	۱,۹۸۲	۱,۹۸۰	۲۴۸	-	-	-	۲۴۸
							۵۱۳
							۱,۳۴۸
							<u>۵۱۳</u>
							<u>۱,۳۴۸</u>

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۰-۳- طبق قوانین مالیاتی، مطابق با قسمت (ر) ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه تاسیسات ایرانگردی و جهانگردی که پروانه بهره برداری آنها قبل از سال ۹۵ اخذ شده است تا مدت ۶ سال پس از لازم الاجرا شدن ماده ۱۳۲ از پرداخت ۵۰٪ مالیات بر درآمد ابرازی معاف می باشند.

۲۰-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۲۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی	مالیات و پرداختنی تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیات
۸۲۹	۱,۳۶۲	۵۲۳
<u>۸۲۹</u>	<u>۱,۳۶۲</u>	<u>۵۲۳</u>

۲۱- پیش دریافتها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۳,۴۶۰	۱,۶۰۳	پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۰	-	اشخاص وابسته (صندوق بازنشستگی کشوری)
۳,۶۰۰	۱,۶۰۳	سایر مشتریان
<u>۳,۶۰۰</u>	<u>۱,۶۰۳</u>	

شرکت توسعه دهکده آندرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید ارزیابی

۲۲-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۰	-	سند اصلاحی صندوق بازنشستگی
۱,۶۲۰	-	مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۸ الی ۹۲
-	۳۲۸	مالیات عملکرد سال ۹۶
-	۱۹۱	مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال ۹۵
۵,۱۲۰	۵۱۹	

۲۲-۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۵ به دلیل اینکه مربوط به سنوات قبل بوده در تعدیلات سنواتی منظور شده و هزینه مربوط به سال جاری نبوده است .

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۱۰	۱,۷۳۷	سود خالص
		تعدیلات
۷,۶۴۰	۱۰,۳۴۴	استهلاك دارایی های غیر جاری
۸۲۹	۲۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۷)	(۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۹۰)	۱۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۷۲	۱۰,۷۲۰	جمع تعدیلات
۱,۸۹۱	۶۱۵	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۳۹۰)	۷۵۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۴۲۲)	۱۲,۶۸۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۶,۷۵۳)	۹,۵۹۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۴۷)	(۱,۹۹۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۰,۲۲۱)	۲۱,۶۶۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۶,۳۳۹)	۳۴,۱۲۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه دهکده آندو مالی، محلات (سهامی خاص)

داداشتهای ترفیضی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

تفصیل اطمینان / دریافتی	فروش	تامین مالی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی ^۱		نام شخص وابسته	شرح
						عضو هیات مدیره و سهامدار	عضو هیات مدیره و سهامدار		
۹,۷۵۰	۵۱,۳۳۰	-	۵۶,۴۱۸	-	✓	عضو هیات مدیره و سهامدار	مستوفق بازنشستگی کشوری	شرکتهای اصلی و نهانی	
-	-	۵,۰۰۰	-	۱,۲۰۱	✓	عضو هیات مدیره و سهامدار	شرکت آتیه سبا		
۹,۷۵۰	۵۱,۳۳۰	۵,۰۰۰	۵۶,۴۱۸	۱,۲۰۱		جمع			
-	-	-	-	۱۳۳	✓	عضو هیات مدیره و سهامدار	آقای قربانی	مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی	
-	-	-	-	۱۳۳			جمع		
۹,۷۵۰	۵۱,۳۳۰	۵,۰۰۰	۵۶,۴۱۸	۱,۳۳۴			جمع کل		

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲,۱۲۰	شرکت رهنوردان تجارت
۲,۱۲۰	

۲۵-۱- کل قرارداد های شرکت رهنوردان تجارت بالغ بر ۱۶,۱۹۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۳,۹۷۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲-۲۵- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۷۷,۰۶۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت: صندوق بازنشستگی کشوری (تضمین پیش دریافت قرارداد)
۴۹,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (تضمین وجوه دریافتی)
۲۵۶	سایر
۱۲۶,۸۷۶	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.