

## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	نائب رئیس هیات مدیره	مسعود بهروزی	صندوق بازنشستگی کشوری
	رئیس هیات مدیره	حمزه خدابخش کاشانی مجرد	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مهرداد رحمانی فر	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

**شرکت توسعه دهکده آدرمانی محلات (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۷۸۷	۸,۳۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۶,۶۲۸)	(۲۱,۱۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۱۵۹	(۱۲,۷۸۲)		سود (زیان) ناخالص
(۱۵,۵۶۰)	(۱۵,۶۲۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۱	۱۵۱	۸	سایر درآمدها
۱,۹۸۰	(۲۸,۲۵۳)		سود (زیان) عملیاتی
۲	(۱,۷۲۸)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۹۸۲	(۲۹,۹۸۱)		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۴۷)	-	۱۹	سال جاری
	(۵۲۵)		سال های قبل
۱,۷۳۵	(۳۰,۵۰۶)		سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری
۱۶۷,۲۷۷	۱۶۳,۰۰۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۳۸۰	۸,۱۳۲	۱۱	دارایی های نامشهود
<b>۱۷۷,۶۵۷</b>	<b>۱۷۱,۱۳۲</b>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۰۸۱	۱,۱۴۳	۱۳	پیش پرداخت ها
۴,۳۹۵	۳,۶۶۴	۱۴	موجودی مواد و کالا
۹۱۵	۱,۷۶۶	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶۱	۱,۱۷۵	۱۵	موجودی نقد
<b>۱۰,۵۵۲</b>	<b>۷,۷۴۸</b>		جمع دارایی های جاری
<b>۱۸۸,۲۰۹</b>	<b>۱۷۸,۸۸۰</b>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰	۱۰۰	۱۶	سرمایه
(۴,۳۶۲)	(۳۴,۸۶۸)		(زیان) انباشته
<b>(۴,۲۶۲)</b>	<b>(۳۴,۷۶۸)</b>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۳۷	۷۸۲	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۳۷</b>	<b>۷۸۲</b>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۸۹,۸۱۸	۲۱۰,۴۸۶	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱۳	۶۰۶	۱۹	مالیات پرداختنی
۱,۶۰۳	۱,۷۷۴	۲۰	پیش دریافت ها
<b>۱۹۱,۹۳۴</b>	<b>۲۱۲,۸۶۶</b>		جمع بدهی های جاری
<b>۱۹۲,۴۷۱</b>	<b>۲۱۳,۶۴۸</b>		جمع بدهی ها
<b>۱۸۸,۲۰۹</b>	<b>۱۷۸,۸۸۰</b>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

**شرکت توسعه دهکده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)**

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۹۹۷)	(۶,۰۹۷)	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۴,۲۶۲)	(۴,۳۶۲)	۱۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
(۳۰,۵۰۶)	(۳۰,۵۰۶)	-	زیان خالص سال ۱۳۹۹
(۳۰,۵۰۶)	(۳۰,۵۰۶)	-	زیان جامع سال ۱۳۹۹
(۳۴,۷۶۸)	(۳۴,۸۶۸)	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

**شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۳۴,۱۱۹	(۲۷۹)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۸۲)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۳,۰۳۷	(۲۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۴۰,۰۲۹)	(۱,۵۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۰,۰۷۴)	(۱,۵۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۰۳۷)	(۱,۸۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:</b>
۵,۰۰۰	۲,۸۳۲	تامین مالی از سهامدار
۵,۰۰۰	۲,۸۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۰۳۷)	۱,۰۱۴	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲,۱۹۸	۱۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۱	۱,۱۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات به شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۱۵۷۰۸ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۳ 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۳۹	۱۸	کارکنان قراردادی
۴۰	۱۹	

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

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا	برآورد از آثار بر صورت‌های مالی
	صورت‌های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بدون تأثیر بر صورت‌های مالی
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بدون تأثیر بر صورت‌های مالی
۳۸	ترکیبهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بدون تأثیر بر صورت‌های مالی
۳۹	صورت‌های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بدون تأثیر بر صورت‌های مالی
۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بدون تأثیر بر صورت‌های مالی
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بدون تأثیر بر صورت‌های مالی

##### ۳- اهم 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 استفاده شده است

## شرکت توسعه دهکده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### 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

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

#### ۳-۳- 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.

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 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 شوند. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 ۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

## شرکت توسعه دهکده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵-۳- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	چهار ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	سه ساله	مستقیم

#### ۶-۳- زیان کاهش ارزش داراییها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می‌گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

#### ۷-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۷-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه مصرفی	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

#### ۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن‌ها با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۱-۸-۳- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.



## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۹- هزینه مالیات

##### ۳-۹-۱- مالیات جاری

مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات سال جاری می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال‌های دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخهای مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می شود.

##### ۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت‌های بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های صورتهای مالی و مبانی مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاتت‌های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی‌های مالیات انتقالی عموماً بر تفاوت‌های موقتی قابل کسر، تاحدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت‌های موقتی مزبور متمم باشد شناسایی می شود. چنین دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی‌ها و بدهی‌های معامله‌ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفعلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کیفیت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد.

اندازه‌گیری دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها پیروی می کند.

##### ۳-۹-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتیکه مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری گنجانده می شود.

#### ۳-۱۰- تداوم فعالیت

##### برنامه‌های اصلی هیات مدیره برای تداوم فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۰:

- ۱- برگزاری فام تور برای تور اپریتورهای مطرح کشور جهت پرومشن مجموعه آبدرمانی (نمونه آن در مورخ ۱۹ الی ۲۱ خرداد ماه برگزار شده است و مصوبه هیات مدیره جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ بوده است)
- ۲- برگزاری تورهای رالی و آفرود جهت پرومشن مجموعه آبدرمانی.
- ۳- مذاکره با شرکت علی بابا و قرار گرفتن تبلیغات هتل آبدرمانی در وبسایت پر بیننده علی بابا.
- ۴- مذاکره با مدیریت محترم امور فرهنگی صندوق جهت تمدید قرارداد شرکت پرشین گلف و استفاده بازنشینگان از آبدرمانی محلات (با توجه به فرآیند روبه روی ادغام)

##### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری:

رویه‌های حسابداری شرکت به گونه‌ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل‌انکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی ارائه کند. به استثناء زمانی که مشخص شود رویه‌ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده‌کنندگان قرار می دهد در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

##### ۴-۱- قضاوت مربوط به برآورد‌ها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت‌های تجاری بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد. بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال مفید دارایی‌ها که در ارائه صورت‌های مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود در صورت برآوردها ممکن است با به دست آوردن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	نفر - پرس	میلیون ریال	نفر - پرس	
فروش خالص:				
داخلی:				
۲۹,۱۶۳	۱۰,۰۵۲	-	-	خدمات هتلداری - بازنشستگان
۱۱,۴۶۹	۳,۹۵۲	۵,۶۱۱	۲,۰۳۱	خدمات هتلداری - آزاد
۲۲,۶۲۵	۶۵,۷۱۸	-	-	فروش غذا - بازنشستگان
۹,۶۹۸	۲۸,۱۶۸	۲,۸۴۱	۳,۲۳۷	فروش غذا - آزاد
۳,۰۰۹	۳۰,۶۵۶	-	-	خدمات آبدرمانی - بازنشستگان
۱,۲۸۹	۱۳,۱۳۹	۸۱	۶۷	خدمات آبدرمانی - آزاد
۷۷,۲۵۳		۸,۵۳۳		فروش ناخالص
(۳,۴۶۶)		(۱۴۱)		برگشت از فروش
۷۳,۷۸۷		۸,۳۹۲		فروش خالص

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۰٪	۵۱,۶۲۸	۱٪	۹۱	اشخاص وابسته
۳۰٪	۲۲,۱۵۹	۹۹٪	۸,۳۰۱	سایر مشتریان
	۷۳,۷۸۷		۸,۳۹۲	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹٪	۱۷۰٪-	(۹,۳۰۷)	(۱۴,۷۷۷)	۵,۴۷۰
۳۵٪	۱۰۰٪	۸۱	۰	۸۱
۲۶٪	۱۲۵٪-	(۳,۵۵۶)	(۶,۳۹۷)	۲,۸۴۱
۸۱٪	۱۵۲٪-	(۱۲,۷۸۲)	(۲۱,۱۷۴)	۸,۳۹۲

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸			۱۳۹۹		
	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۱۸,۹۶۳	۵,۲۶۸	۱۳,۵۹۵	۱,۹۹۴	۶۲۰	۱,۳۷۴
دستمزد مستقیم	۱۰,۵۸۱	۶,۳۰۶	۴,۲۷۵	۵,۱۸۰	۳,۳۱۲	۱,۸۶۸
سربار ساخت:						
دستمزد غیر مستقیم	۳,۷۷۴	۲,۴۴۲	۱,۳۳۲	۴,۰۰۷	۲,۸۶۱	۱,۱۴۶
مواد غیر مستقیم	۱,۳۳۶	۸۰۳	۵۳۳	۵	۵	-
استهلاک	۸,۹۳۳	۷,۰۱۱	۱,۹۲۲	۶,۵۹۹	۵,۱۶۰	۱,۴۳۹
هزینه رفاهی مشتریان	۱,۹۴۸	۱,۹۴۸	-	۶۳	۶۳	-
تعمیرات و نگهداری	۲,۳۰۱	۲,۳۰۱	-	۶۱۹	۶۱۹	-
هزینه مأموریت و غذای پرسنل	۲,۸۱۳	۱,۷۴۴	۱,۰۶۹	۹۴۳	۶۳۷	۳۰۶
حق نظارت قرارداد بارنشستگی	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	-	-	-	-
هزینه آب - برقی و انرژی	۹۷۷	۹۷۷	-	۷۲۲	۵۵۸	۱۶۴
سهم دوایر خدماتی	۷۹۴	۷۹۴	-	۴۵	۴۵	-
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۲,۶۵۵	۱,۵۷۶	۱,۰۷۹	۹۹۷	۸۹۷	۱۰۰
بهای تمام شده ساخت	۵۶,۶۲۸	۳۲,۸۲۳	۲۳,۸۰۵	۲۱,۱۷۴	۱۴,۷۷۷	۶,۳۹۷

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۹۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۹۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گوشت، مرغ، ماهی، شینسل - راشین گوشت اراک	ایران	۶۶	۳	۳,۹۸۰	۲۱
گوشت گوسفندی و گوساله - گوشت لرزاده	ایران	۳۷۸	۱۱	۴,۰۹۰	۲۲
مواد غذایی و مصرفی - فروشگاه گلچین	ایران	۷۶۹	۲۲	۶,۲۲۳	۳۳
لبنیات - پگاه گلپایگان	ایران	-	-	۵۶۸	۳
نوشیدنی - نوشابه محمدعلی دلیجان	ایران	-	-	۱,۵۷۱	۸
بارفروشی سید فاطمی	ایران	۱۴۰	۴	-	-
مرغ غزال	ایران	۵۰	۲	-	-
سایر	ایران	۵۹۱	۵۹	۲,۵۳۱	۱۳
جمع کل		۱,۹۹۴		۱۸,۹۶۳	

## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	میانگین ظرفیت معمولی ۳ سال(عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۷۰٪	۱۰٪	۳۴٪	۸۵٪	درصد اشغال	خدمات هتلداری
۹۳,۸۶۶	۳,۲۳۷	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	پرس	فروش غذا

#### ۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۱	۲۴۴	هزینه تبلیغات و پذیرایی
۱,۰۷۱	۲۴۴	
		هزینه‌های اداری و عمومی
۸,۲۵۴	۷,۰۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۳۹	۹۶۶	هزینه مأموریت و غذای کارکنان
۱,۳۶۳	۱,۴۶۵	استهلاک
۱,۴۲۲	۴,۸۳۵	هزینه‌های ثبتی حقوقی، مشاوره و وکیل
۹۰۴	۸۲۳	سهم از دوایر خدماتی
۱,۳۰۷	۲۵۳	سایر (اقلام کمتر از ۵ درصد هزینه‌های اداری عمومی)
۱۴,۴۸۹	۱۵,۳۷۸	
۱۵,۵۶۰	۱۵,۶۲۲	

#### ۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	۱۵۱	فروش ضایعات
۳۳۰	-	درآمد اجاره
۳۸۱	۱۵۱	

#### ۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱,۷۲۸)	هزینه مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
۲	-	سود حاصل از سپرده بانکی
۲	(۱,۷۲۸)	

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱۶۰,۰۷۳	۴,۹۰۰	۷۶۶	۱۵۴,۴۰۷	۱۵,۹۴۲	۴,۵۷۹	۴,۲۷۹	۱۲۸,۴۱۶	۱,۱۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۰,۰۲۹	۹,۸۴۸	۲۲,۶۲۸	۷,۵۵۳	۲,۳۳۵	۹۱۸	۴۹۳	۳,۸۰۷	-	افزایش
۲۰۰,۱۰۲	۱۴,۷۴۸	۲۳,۳۹۴	۱۶۱,۹۶۰	۱۸,۲۷۷	۵,۴۹۷	۴,۷۷۲	۱۳۲,۲۲۳	۱,۱۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۳۹	۴۵۰	-	۱,۰۸۹	۱۲۹	۱۳۰	۷۷۱	۵۹	-	افزایش
۲۰۱,۶۴۱	۱۵,۱۹۸	۲۳,۳۹۴	۱۶۳,۰۴۹	۱۸,۴۰۶	۵,۶۲۷	۵,۵۴۳	۱۳۲,۲۸۲	۱,۱۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
									استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۴,۷۳۷	-	-	۲۴,۷۳۷	۵,۵۴۵	۲,۰۸۴	۱,۸۴۱	۱۵,۲۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸,۰۸۸	-	-	۸,۰۸۸	۱,۹۷۲	۷۵۵	۲۵۷	۵,۱۰۴	-	استهلاک
۳۲,۸۲۵	-	-	۳۲,۸۲۵	۷,۵۱۷	۲,۸۳۹	۲,۰۹۸	۲۰,۳۷۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۸۱۶	-	-	۵,۸۱۶	۱,۳۳۳	۸۴۴	۱۷۶	۳,۴۶۳	-	استهلاک
۳۸,۶۴۱	-	-	۳۸,۶۴۱	۸,۸۵۰	۳,۶۸۳	۲,۲۷۴	۲۳,۸۳۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶۳,۰۰۰	۱۵,۱۹۸	۲۳,۳۹۴	۱۲۴,۴۰۸	۹,۵۵۶	۱,۹۴۴	۳,۲۶۹	۱۰۸,۴۴۸	۱,۱۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶۷,۲۷۷	۱۴,۷۴۸	۲۳,۳۹۴	۱۲۹,۱۳۵	۱۰,۷۶۰	۲,۶۵۸	۲,۶۷۴	۱۱۱,۸۵۲	۱,۱۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۱- زمین شرکت به بهای مذکور و به متراژ ۱۱۷ هزار 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 خورهه 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 بازنشستگی 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 ثغور زمین های مذکور دلیل 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. بر اساس گزارش وکیل ، همچنان مفاد موافقت نامه مذکور در اثر ورود ثالث ( آقای زندی ) به این پرونده مسکوت مانده و از طرف دیگر رسیدگی به پرونده ثالث نیز دچار اطاله شده است . در عین حال گزارش هیئت سه نفره کارشناسی در پرونده یاد شده نیز که مفاد آن هیچ یک از طرفین دعوی یعنی آقای غلامرضا امیری خورهه و آقایان زندی را ذیحق ندانسته و مضافاً سهم آقای غلامرضا امیری خورهه را نیز در کل املاک مورد تعارض یا مجتمع هتل جهانگردی آبگرم محلات صرفاً یک هزارو دویست متر مربع اعلام کرده بود ، مورد اعتراض آقای امیری قرار گرفته و تا به امروز نظریه های بعدی کارشناسی نیز که از سوی هیئت های پنج نفره و هفت نفره اعلام و ارائه گردیده است مورد مناقشه و اعتراض واقع شده و فعلاً تاثیری نتیجه بخش در روند پرونده ثالث به طرفیت افراد صدرالاشاره نداشته است . باتوجه به اطاله صورت گرفته در پرونده های له و علیه شرکت در طی سال های اخیر مقرر نمود پیگیری های جدی در خصوص گزارش جامع ارائه شده به ریاست محترم قوه قضائیه منضم به نظریه ی هیئت سه نفره کارشناسی و مدارک و قرائین جدید به شماره ۱۳۹۸/م/۹۸۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۶ مبنی بر تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ و تمهید زمینه اعاده دادرسی از سوی ایشان بعمل آید .

۱۰-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایط نقلیه) تا ارزش ۱۷۹.۶۶۱ میلیون ریال تا سقف ۱۲۵.۲۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی (به استثناء سیل) تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

#### ۱۰-۲- پیش پرداخت های سرمایه به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت رهنوردان تجارت جهانی	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰
(محمد فرقانی) شرکت پارس ترسیم محلات	۶,۹۱۸	۶,۴۶۸
مهندس اسدی	۴۰۰	۴۰۰
	<u>۱۵,۱۹۸</u>	<u>۱۴,۷۴۸</u>

۱۰-۲-۱- قرارداد فی مابین شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات در سال ۹۶ در خصوص انجام مطالعات چهارگانه در حوزه های ژئوفیزیک، کنترل و ذخیره سازی آب ،تمهید زمینه های لوسيون تراپی و تاثیر آبگرم معدنی بر روی انواع زخم ها میباشد.

۱۰-۲-۲- 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 .

**شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت	۲۳,۳۹۴	۲۳,۳۹۴	۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۳٪	۹۵٪	بابت قرارداد بازسازی و گاز رسانی
	۲۳,۳۹۴	۲۳,۳۹۴	۵,۰۰۰				

۱-۳-۱- مبلغ ۲۲,۶۲۸ میلیون ریال از مانده فوق متعلق به صورت وضعیت های 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.

**۱۱- دارایی های نامشهود**

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۵۳	۲۵۱	۱۱,۶۵۵	۸۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۷	۴۷	-	-	افزایش
۱۲,۸۰۰	۲۹۸	۱۱,۶۵۵	۸۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	افزایش
۱۲,۸۰۰	۲۹۸	۱۱,۶۵۵	۸۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۱۶۳	۱۶۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۲۵۷	۷۲	۲,۱۸۵	-	استهلاک
۲,۴۲۰	۲۳۵	۲,۱۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۲۴۸	۶۳	۲,۱۸۵	-	استهلاک
۴,۶۶۸	۲۹۸	۴,۳۷۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۱۳۲	-	۷,۲۸۵	۸۴۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹
۱۰,۳۸۰	۶۳	۹,۴۷۰	۸۴۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

۱۱-۱- 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 .

ج- از زمان تصدی اعضای هیئت مدیره جدید در مورخه ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ شکایتی از طرف وکیل شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات علیه مهدی دشتکی حصارى مدیر عامل سابق شرکت تحت کلاسه پرونده ۹۹۰۹۹۸۸۶۳۰۰۰۶۸۶ مورخه ۹۹/۱۲/۱۳ در شعبه ۱۰۱ دادگاه کیفری صورت پذیرفت. جهت پیگیری شکایت این شرکت در خصوص موارد مندرج در بند الف و ب یادداشت ۱۱ وکیل این شرکت تا حصول نتیجه موارد را پی گیری نموده و پس صدور رای نهایی (یادداشت ۳-۲۴) صحت موارد اعلامی مشخص خواهد شد.

**شرکت توسعه دهکده آندرمانی محلات (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

**۱۲-۱ - دریافتنی کوتاه مدت**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۳۰	-	-	-	-
-	۷۳۰	-	-	-	-
۹۱۵	۱,۰۳۶	-	-	-	-
۹۱۵	۱,۷۶۶	-	-	-	-

**تجاری**

**حساب های دریافتنی**

سایر مشتریان

**سایر دریافتنی ها**

کارکنان (وام علی الحساب)

**۱۳- پیش پرداخت ها**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۸	-	
۸۹۳	۱,۱۴۳	۱۳-۱
۵,۰۸۱	۱,۱۴۳	

**پیش پرداخت های داخلی**

پیش پرداخت پیمانکاران (وکیل)

سایر

۱۳-۱- مانده فوق شامل مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به شرکت نرم افزار پرک ، ۶۶۸ میلیون ریال به شرکت رهنوردان تجارت جهان ، ۲۵ میلیون ریال به ثبت علائم تجاری کارما ، ۱۰۰ میلیون ریال به شرکت ایده پرداز و مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال مربوط دفتر فنی طاها - استاندارد سازی می باشد .

**۱۴- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۸	۲,۳۶۸	انبار لوازم بهره برداری هتل
۳۶۶	۲۹۵	انبار مصرفی
۱,۴۰۴	۷۵۸	مواد غذایی
۱۱۴	۹۱	انبار قطعات یدکی
۶۰	۶۰	انبار ملزومات اداری
۱۳	۹۲	مواد آشامیدنی
۴,۳۹۵	۳,۶۶۴	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۳,۶۶۴ میلیون ریال تا سقف ۴۱,۹۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات (به استثناء سیل) تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات ( سهامی خاص )

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱۵- موجودی نقد

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۹	۶۳۰	موجودی نزد بانکها
	۲۲	۵۴۵	۱۵-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
	<u>۱۶۱</u>	<u>۱,۱۷۵</u>	

۱۵-۱- باتوجه به نیاز به تامین کالا و مایحتاج هتل در ایام تعطیلات نوروزی مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۱۱ میلیون ریال در تنخواه آقای پوریا ملکی و مبلغ ۳۴ میلیون ریال در تنخواه آقای محمد یوسفی ، بعنوان موجودی تنخواه گردان باقی مانده است .

#### ۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۸	۹,۹۸۰	-	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۱	۱۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۰.۱	۱۰	۰.۱	۱۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
-	-	۰.۱	۱۰	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	

#### ۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۰۷	۵۳۷	مانده در ابتدای سال
	-	-	پرداخت شده طی سال
	۱۳۰	۲۴۵	ذخیره تأمین شده
	<u>۵۳۷</u>	<u>۷۸۲</u>	

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
۲,۳۱۹	۱,۷۹۸		سوپر گوشت لرزاده
۳۱۷	۱,۰۷۰		خدمات فنی و تاسیساتی باقری
۸۷۳	۸۷۳		دکوراسیون داخلی لورنزو
۷۲۰	۶۰۳		فروشگاه مواد غذایی گلچین
۲,۱۱۵	۱,۷۱۸		سایر(اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال )
۶,۳۴۴	۶,۰۶۲		
			سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی
۱۶۷,۶۷۷	۱۸۱,۲۰۳	۱۸-۱	اشخاص وابسته
۴,۸۱۱	۶,۳۴۹	۱۸-۲	مالیات ارزش افزوده
۶,۰۶۵	۸,۳۳۹	۱۸-۳	حق بیمه های پرداختنی
۲,۴۴۰	۲,۴۴۰		سپرده حسن انجام کار
۱,۲۴۲	۱,۷۳۲	۱۸-۴	مالیات های تکلیفی و حقوق
۷۴۵	۴,۲۰۸		حقوق و مزایای پرداختنی
۴۹۴	۱۵۳		سایر
۱۸۳,۴۷۴	۲۰۴,۴۲۴		
۱۸۹,۸۱۸	۲۱۰,۴۸۶		

۱۸-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۵,۶۷۲	۱۵۵,۶۷۲	۱۸-۱-۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۱۸-۱-۲	شرکت آتیه صبا
۳۵۱	۹,۸۴۵	۱۸-۱-۳	شرکت پرشین گلف
-	۴,۰۳۲	۱۸-۱-۴	کیش آرین پارسه
۲,۰۲۰	۲,۰۲۰		شرکت ایرانگردی و جهانگردی
۱۶۷,۶۷۷	۱۸۱,۲۰۳		

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۶۷۲	۱۵۵,۶۷۲	مانده اول دوره
۶۳,۳۴۰	-	وجوه دریافتی بابت تورهای بازنشستگی
(۸,۴۷۵)	-	اصلاح صورتحساب های فیما بین
۱,۵۵۳	-	حق نظارت
(۵۶,۴۱۸)	-	ارسال صورتحساب تورهای تفریحی بازنشستگان
۱۵۵,۶۷۲	۱۵۵,۶۷۲	

## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول دوره
۳,۴۳۳	۹,۶۳۴	
۵,۰۰۰	۰	وجوه دریافتی بابت تأمین مالی
۱,۰۰۱	۰	بیمه تکمیلی اعضای هیات مدیره
۲۰۰	۰	بن خرید کفش ملی
<u>۹,۶۳۴</u>	<u>۹,۶۳۴</u>	

۱۸-۱-۳- گردش حساب شرکت پرشین گلف با شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات از بابت واریز وجه به حساب هتل، پرداخت حقوق، حق بیمه پرسنل، تنخواه، هزینه حسابرسی و... بالغ بر مبلغ ۹,۴۹۴ میلیون ریال بعلت قرار گرفتن شرکت در شرایط کرونا در سال مورد رسیدگی می باشد.

۱۸-۱-۴- گردش حساب شرکت کیش آرین پارسه یا شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات از بابت واریز وجه به حساب دانیال هادی (نقشه بردار)، تنخواه، مالیات و پیش پرداخت خرید نرم افزار پرک و... بالغ بر مبلغ ۴۰۳۲ میلیون ریال بعلت قرار گرفتن شرکت در شرایط کرونا در سال مورد رسیدگی می باشد.

۱۸-۲- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۳ و همچنین سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی شمال تهران رسیدگی و تسویه گردیده است، مضافاً سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت اصل و جرائم مالیاتی متعلقه جمعاً مبلغ ۱۰,۹۵۰ میلیون ریال (شامل ۴,۶۰۸ میلیون ریال جرائم) مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که براساس بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۵۱۳ مورخه ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ در صورت پرداخت اصل بدهی مالیاتی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، کلیه جریمه های متعلقه بخشوده خواهد شد، که هیات مدیره تصمیم دارد قبل از اتمام مهلت مقرر با استعراض اصل بدهی را پرداخت نماید.

۱۸-۳- دفاتر شرکت از بابت بیمه از ابتدای سال ۱۳۹۳ توسط سازمان بیمه تأمین اجتماعی تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً اینکه عمده مانده فوق به مبلغ ۵,۲۳۰ میلیون ریال بابت سپرده بیمه پیمانکاران شرکت در سنوات قبل می باشد.

۱۸-۴- عمده مانده فوق به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی سنوات قبل پیمانکاران شرکت می باشد، که در این ارتباط دفاتر شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

## ۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود (زیان) ايرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
رسیدگی به دفاتر	۲۶۵	۶۰۶	۷۴۸	۱,۳۵۴	۱,۳۶۲	۸۲۹	۶,۶۳۱	۶,۶۳۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲۴۸	-	۲۴۸	-	۴۱۰	۲۴۸	۱,۹۸۰	۱,۹۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۰۶)	۱۳۹۹
	<u>۵۱۳</u>	<u>۶۰۶</u>							

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۹-۳- 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 ايرازی معاف می باشند.

۱۹-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۶۸۷ میلیون ریال (به استثناء جرائم) کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است.

ملازات مورد	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰۲	۱,۷۶۴	۱۶۲
<u>۱۶۰۲</u>	<u>۱,۷۶۴</u>	<u>۱۶۲</u>

## ۲۰- پیش دریافتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۱,۶۰۳	۱,۶۰۳	اشخاص وابسته (صندوق بازنشستگی کشوری)
-	۱۷۱	سایر مشتریان
<u>۱,۶۰۳</u>	<u>۱,۷۷۴</u>	

**شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدیدارزیابی

۲۱-۱ اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸	-	مالیات عملکرد سال ۹۶
۱۹۱	-	مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال ۹۵
۵۱۹	-	

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۵	(۳۰,۵۰۶)	سودخالص
۱۰,۳۴۵	۸,۰۶۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۴۷	۵۲۵	هزینه مالیات بردرآمد
(۲)	-	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۳۰	۲۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۷۲۰	۸,۸۳۴	جمع تعدیلات
۶۱۵	(۸۵۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۷۵۹	۷۳۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲,۶۸۹	۳,۹۳۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۹,۵۹۸	۱۷,۴۰۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۹۹۷)	۱۷۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۱,۶۶۴	۲۱,۳۹۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۴,۱۱۹	(۲۷۹)	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی <sup>۱</sup>	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	پرداخت هزینه به نیابت	فروش کالا و خدمات
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت آتیه صبا	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	۹۱
	جمع			-	-	۹۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرشین گلف	شرکتهای هلدینگ	-	۱,۵۸۲	۸,۱۳۵	-
	شرکت کیش آرین پارسه	شرکتهای هلدینگ	-	۱,۲۵۰	۲,۷۸۲	-
جمع			-	۲,۸۳۲	۱۰,۹۱۷	-
جمع کل			-	۲,۸۳۲	۱۰,۹۱۷	۹۱

شرکت توسعه دهکده آیدرمانی محلات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		پیش دریافت‌ها	سایر پرداختی‌ها	دریافتنی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۱۵۷,۲۷۵)	-	(۱۵۷,۲۷۵)	-	(۱,۶۰۳)	(۱۵۵,۶۷۲)	-	صندوق بازنشستگی کشوری	شرکتهای اصلی و نهایی
(۹,۶۳۴)	-	(۹,۵۴۳)	-	-	(۹,۶۳۴)	۹۱	شرکت آتیه صبا	
(۱۶۶,۹۰۹)	-	(۱۶۶,۸۱۸)	-	(۱,۶۰۳)	(۱۶۵,۳۰۶)	۹۱	جمع	
(۳۵۱)	-	(۹,۸۴۵)	-	-	(۹,۸۴۵)	-	شرکت پرشین گلف	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
-	-	(۴,۰۳۲)	-	-	(۴,۰۳۲)	-	شرکت کیش آراین پارسه	
(۲,۰۲۰)	-	(۲,۰۲۰)	-	-	(۲,۰۲۰)	-	شرکت ایرانگردی و جهانگردی	
(۲,۳۷۱)	-	(۱۵,۸۹۷)	-	-	(۱۵,۸۹۷)	-	جمع	
(۱۶۹,۲۸۰)	-	(۱۸۲,۷۱۵)	-	(۱,۶۰۳)	(۱۸۱,۲۰۳)	۹۱	جمع کل	

## شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵	مهندس اسدی - طراح لابی هتل
۲,۱۲۰	-	شرکت رهنوردان تجارت جهانی
۲,۱۲۰	۳۵	

۲۴-۱- کل قرار دادهای شرکت رهنوردان تجارت جهانی بالغ بر ۱۶,۱۹۰ میلیون ریال بوده، که تماماً پرداخت شده است.

#### ۲۴-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت
۷۷,۰۶۰	۳۳۷,۰۶۰	صندوق بازنشتگی کشوری (تضمین پیش دریافت قرارداد)
۴۹,۵۶۰	۴۹,۵۶۰	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (تضمین وجوه دریافتی)
۲۵۶	۲۵۶	سایر
۱۲۶,۸۷۶	۲۸۶,۸۷۶	

#### ۲۴-۳- دعاوی حقوقی

شکایت شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات علیه مهدی دشتکی حصارى مدیر عامل سابق شرکت، در دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان محلات نموده که شکوائیه به منظور رسیدگی به شعبه محترم اول بازپرسی ارجاع و پرونده مشکله تحت کلاسه ۹۹۰۹۹۸۸۶۶۳۰۰۰۶۸۶ حسب دستور بازپرس محترم به هیات کارشناسی ارجاع و پس از اخذ نظریه کارشناسان محترم، مشتکی عنه (مهدی دشتکی حصارى) به بازپرسی احضار و پس از تفهیم اتهامات، به شرح زیر:

- پرداخت رشوه
- تبانی برای بردن مال غیر
- خیانت در امانت
- تحصیل مال از طریق نامشروع

با قرار بازداشت موقت روانه زندان می‌گردد. مشارالیه به قرار صدرا اشاره اعتراض نموده و مراتب جهت رسیدگی به شعبه محترم ۱۰۱ دادگاه کیفری دودادگستری شهرستان محلات ارجاع و تحت کلاسه ۹۹۰۹۹۸۸۶۶۳۰۰۰۶۸۶ ثبت و پس از تشریفات قانونی طی دادنامه شماره ۱۱۰۲۴۲۶/۹۹۰۹۹۷۸۶۶۱۱ مورخ ۱۳/۱۲/۱۳۹۹ مراتب قرار بازداشت نامبرده عینا تأیید گردید.

#### ۲۴-۴- دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود ندارد.