

با احترام به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشرو سیاحت کیش (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت سود و زیان ۳
- ۳- صورت جریان وجوه نقد ۴
- ۴- یادداشتهای توضیحی: ۵
- الف: تاریخچه فعالیت شرکت ۵
- ب- مبنای تهیه صورتهای مالی ۵-۶
- پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری ۷-۲۶
- ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸۳ / ۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره  
نایب رئیس هیئت مدیره  
عضو هیئت مدیره

آقای علی دستجردی  
آقای مظاهر علیپور  
آقای فرمان طلوعی

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)		تاریخ	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۳/۵۲۴/۴۴۳/۹۷۶	۱۰/۷۰۰/۰۰۰	۱/۴۱۵/۷۳۹/۹۴۶	۵۶۱/۱۳۲/۷۸۱	۴	دارائیهای جاری:
---	---	۵۷/۳۸۴/۲۱۱	۴۳/۰۸۳/۳۳۱	۵	موجودی نقد
۲۲/۲۰۵/۱۳۵	---	۱/۳۵۳/۱۵۰/۰۲۰	۳/۴۳۰/۴۹۰/۲۸۹	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
---	---	---	---	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳/۵۵۷/۳۴۹/۱۱۱	---	---	---	۸	موجودی مواد و کالا
۲/۴۷۱/۱۲۶	---	---	---	۹	سفارشات و پیش پرداختها
---	---	---	---	۱۰	جمع دارائیهای جاری
---	---	---	---	۱۱	دارائیهای غیرجاری:
---	---	---	---	۱۲	موجودی ثابت مشهود
---	---	---	---	۱۳	دارائیهای نامشهود
---	---	---	---	۱۴	جمع دارائیهای غیرجاری
---	---	---	---	۱۵	جمع بدهیها:
---	---	---	---	۱۶	حقوق صاحبان سهام:
---	---	---	---	۱۷	سرمایه پرداخت شده
---	---	---	---	۱۸	اندوخته قانونی
---	---	---	---	۱۹	سود انباشته
---	---	---	---	۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام
---	---	---	---	۲۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
---	---	---	---	۲۲	سود انباشته
---	---	---	---	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام
---	---	---	---	۲۴	حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳ «تجدید ارائه شده»

یادداشت	۸۳/۱۲/۳۰	۸۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات کسر می شود:	۱۸	۱/۹۴۴/۱۷۰/۱۳۸	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده سود (زیان) ناخالص کسر می شود:	۱۹	(۱/۷۴۰/۸۰۰/۴۹۰)	
هزینه های فروش، اداری و عمومی سود (زیان) خالص عملیاتی	۲۰	۲۰۳/۳۶۹/۶۴۸	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	(۲۷۵/۴۱۴/۱۳۳)	
		(۷۲/۰۴۴/۴۸۵)	
		۲۹۴/۰۹۵/۸۴۲	
سود خالص			
		۲۲۲/۰۵۱/۳۵۷	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

یادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سود خالص		۲۲۲/۰۵۱/۳۵۷	
سود انباشته در ابتدای سال		۶۹/۲۸۶/۰۱۲	
تعدیلات سنواتی	۲۲	۲۰۱/۵۵۶/۲۹۷	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۲۷۰/۸۴۲/۳۰۹	

سود قابل تخصیص

تخصیص سود:

اندوخته قانونی	۱۷		
سود سهام پیشنهادی	۱۴	(۱/۰۰۰/۰۰۰)	
		(۲۲/۲۰۵/۱۳۵)	
		(۲۳/۲۰۵/۱۳۵)	
سود انباشته در پایان سال		۴۶۹/۶۸۸/۵۳۱	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

جهت خرید فایل word به سایت [www.kandooen.com](http://www.kandooen.com) مراجعه کنید  
یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

[www.kandooen.com](http://www.kandooen.com)

[www.kandooen.com](http://www.kandooen.com)

[www.kandooen.com](http://www.kandooen.com)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

«تجدید ارائه شده»

سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱/۱۲۶/۵۲۳/۵۹۵	۲۳	فعالتهای عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۲۱/۴۷۴/۶۷۲)	۹	فعالتهای سرمایه گذاری: وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۲۴۸/۰۰۰/۰۰۰		
۲۲۶/۵۲۵/۳۲۸		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری
۱/۳۵۳/۰۴۸/۹۲۳		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۲/۶۹۱/۰۲۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱/۴۱۵/۷۳۹/۹۴۶		مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱ کلیات

شرکت پیشرو سیاحت کیش در تاریخ ۷۴/۱۱/۲۷ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۹ مورخ ۷۴/۱۱/۲۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد تجاری کیش به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت پیشرو سیاحت کیش جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان سیاحتی و مراکز تفریحی می‌باشد.

مرکز اصلی شرکت در غرفه ۵۷ بازار پردیس کیش واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام عملیات تجاری، بازرگانی، واردات، صادرات و خدمات بازرگانی می‌باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال:

شرکت دارای دو کارمند قراردادی می‌باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و بر اساس استانداردهای حسابداری تنظیم می‌گردد.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۳-۱ موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می‌گردد.

۳-۲ دارائیهای ثابت:

۳-۲-۱ دارائیهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۳-۲-۳) استهلاك دارائيهای ثابت مطابق آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>دارائی</u>
نزولی	٪۷	ساختمان
نزول	٪۲۵	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	تجهیزات کارگاهی

۳-۲-۳) برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۳) با توجه به اینکه شرکت در منطقه زاد کیش تأسیس و به ثبت رسیده است و به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۶/۷ مجلس شورای اسلامی از پرداخت مالیات عملکرد از تاریخ تأسیس به مدت ۱۵ سال معاف می‌باشد.

جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>
	ریال	ریال
بانک ملی کیش - سیبا جاری ۰۱۰۱۲۴۵۴۸۷۰۰۶		۱/۳۶۹/۶۴۰/۸۷۱
موسسه مالی و اعتباری بنیاد جاری ۷۷۷		۱۹/۱۵۲/۰۰۰
موسسه مالی و اعتباری بنیاد جاری ۱۰۰۲۹۶		۶۴۳/۰۰۰
بانک ملت جاری ۱۳۲۵۸		۵/۸۱۰/۴۴۲
بانک ملت جاری ۱۰۲۹۶		۸/۴۰۵/۰۰۰
بانک ملی مرکزی کیش حساب پس انداز ارزی شماره ۲۲۰۰۱۰۰ صندوق مالی - ارزی		۷/۹۴۶/۵۶۲
تنخواه گردان مالی - ریالی	۴-۱	۱/۸۰۰/۰۰۰
تنخواه آقای محسن مرتضائی		-----
		۱/۴۱۵/۷۳۹/۹۴۶

۴-۱- صندوق مالی شامل ۸۲۰ دلار و ۴۰۵ درهم و ۳/۳ ریال عمان، هم ارز ریالی ۵۶۲/۹۴۶ ریال می‌باشد.



یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری:

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>
خالص ریال	خالص ریال	
۴۸۶/۴۱۱/۲۹۲	۵-۱	شرکت نگین نمای خزر
۶۰/۴۴۶/۵۰۰		هتل داریوش کیش
۷۴۰/۰۰۰	۵-۲	آقای فرخیان
۸/۱۲۷/۵۰۰	۵-۳	آقای سعید رضائی
۲/۹۶۰/۰۰۰		شرکت ege
۱/۲۴۰/۰۰۰		هتل المپیک
۴۲۴/۴۸۹		شرکت نیلفیسک
۳۷۶/۰۰۰		آقای افصحی پری
۴۰۷/۰۰۰		آقای رضی
----		باشگاه ایرانیان دبی
----		شرکت سامبونت
----		آقای بوالهوائی
----		هتل پارسان خزر
----		ایرانگردی و جهانگردی
----		هتل استقلال

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۱۳۸۳/۱۲/۳۰

یادداشت

خالص ریال

خالص ریال

----

----

----

----

----

----

۵۶۱/۱۳۲/۷۸۱

شرکت الکترو لوکس

هتل کوثر اصفهان

آقای تارانی

هتل سوئیت اصفهان

غرفه کیش

۵-۱) طلب از شرکت نگین نمای خزر بابت فروش شربت سانسول به شرکت مذکور در سنوات قبل بوده است که بدلیل عدم توانائی در پرداخت مبلغ یاد شده، املاک معرفی شده از جانب شرکت فوق بابت بدهی مذکور از طریق مراجع قانونی و حقوقی در مرحله انتقال قطعی تمام اسناد مالکیت املاک موصوف می‌باشد که تا تاریخ تنظیم یاد داشت ها از بابت مانده طلب فوق ۲ قطعه زمین کشاورزی توسط مرجع قضایی صادره و بنام شرکت پیشرو سیاحت (تهران) انتقال یافته است که ارزش کارشناسی آن معادل ۲۴۲/۵۰۰/۰۰۰ ریال می‌باشد که بدلیل عدم انتقال مالکیت بنام شرکت، حساب فوق تعدیل نگردیده است. لازم به ذکر است که جهت پوشش دادن کل طلب، اقدامات حقوقی جهت تصرف سایر املاک و دارایی‌های معرفی شده، در شرف پی‌گیری است.

۵-۲) طلب از آقای فرخیان اضافه پرداختی شرکت در سنوات گذشته بابت قراردادهای فیما بین می‌باشد که بدلیل عدم دسترسی به نامبرده و تردید در وصول مبالغ مذکور معدل ۳۸/۵۷۵/۰۰۰ ریال ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است و تا تاریخ تنظیم یادداشت مبلغ مذکور وصول نشده است.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۳-۵) طلب از آقای رضائی بشرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ به ریال

۱/۱۲۷/۵۰۰

هزینه‌های حقوقی جهت وصول مطالبات

۷/۰۰۰/۰۰۰

۵-۳-۱

اجاره معوق

۸/۱۲۷/۵۰۰

۳-۵-۱- توضیح اینکه بخش عمده‌ای از مانده حساب یاد شده در صورت ارائه صورت تحسب بازسازی غرفه توسط آقای سعید رضایی تسویه خواهد شد، که تا تاریخ تنظیم این گزارش صورتحسابهای مزبور ارائه نگردیده است.

شایان ذکر است که موضوع از طریق معاونت حقوقی سازمان سیاحتی در حال پیگیری می‌باشد.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹

۱۳۸۳/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

۲۷/۵۰۰/۰۰۰

۶-۱

اسناد دریافتنی

۲۵/۲۸۰/۲۱۱

آقای محمد رضا مهاجری

۴/۲۳۴/۰۰۰

آقای فرمان طلوعی

۳۷۰/۰۰۰

آقای جان محمد

۵۷/۳۸۴/۲۱۱

جمع

۱۶) اسناد دریافتنی شامل ۲ قره چک آقای رضائی جمعاً به مبلغ ۲۷/۵۰۰/۰۰۰ ریال بوده که موضوع از طریق معاونت حقوقی سازمان سیاحتی در حال پی‌گیری می‌باشد و تا تاریخ رسیدگی نیز از اقدامات حقوقی نتیجه‌ای حاصل نشده است.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۷- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح کالا	یادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
جارو برقی نیلفیک	۷-۱		۳۹/۸۰۹/۳۳۱
سشوار	۷-۲		۱/۱۷۴/۰۰۰
اقلام تبلیغاتی - چرمی	۷-۳		۲/۱۰۰/۰۰۰
شامپو کرم کانادائی			-----
			۴۳/۰۸۳/۳۳۱

۷-۱- موجودی جاروبرقی مارک نیلفیسک در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۳۹/۸۰۹/۳۳۱ ریال معادل ۱۳ دستگاه جاروبرقی مدل GD930 می‌باشد.

۷-۲- موجودی سشوار در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ جمعاً ۱/۱۷۴/۰۰۰ ریال معادل ۴ دستگاه نمونه می‌باشد.

۷-۳- موجودی اقلام تبلیغاتی چرمی در ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ شامل ۳۰ سری کامل (جاسوئیچی - جاکارتی و کیفی چرمی) می‌باشد.

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

(۸) سفارشات:

مانده حساب سفارشات از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>
	ریال	ریال
سیستم ایمنی شرکت تله کابین توچال	۸-۱	۱/۳۱۴/۳۴۵/۵۰۰
۱۰/۰۰۰ عدد کارت کلید مغناطیسی هتل آزادی تهران		۲۹/۵۶۴/۶۴۰
۲/۰۰۰ عدد کارت کلید و باطری قفل کارتی هتل اوین		۳/۳۱۸/۴۸۰
۱ دستگاه یخچال مینی بار هتلی مدل hipro 6000 برای پارسیان خزر خوشبوکننده‌ها فصل کارتی باشگاه ایرانیان دبی		۵/۹۲۱/۴۰۰
		-----
		-----
		-
جمع		۱/۳۵۳/۱۵۰/۰۲۰

۸-۱ مانده حساب سفارشات - اقلام سیستم ایمنی شرکت تله کابین توچال جمعاً به مبلغ ۱/۳۱۴/۳۴۵/۵۰۰ ریال به شرح زیر می‌باشد.

مبلغ بریال

۱/۲۹۹/۲۰۰/۰۰۰

۱۵/۱۴۵/۵۰۰

-----  
۱/۳۱۴/۳۴۵/۵۰۰

پیش پردها بع شرما پوما (به مبلغ ۱۲۸/۰۰۰ یورو)

سایر هزینه‌های مرتبط با سفارش مزبور



جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمامی شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در ۸۲/۱۲/۲۹	اضافات سال خرید دارائی	کسورات سال فروش دارائی	تعدیلات	مانده در ۸۳/۱۲/۳۰	مانده در ۸۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	کسورات دارائیهای فروخته شده	تعدیلات	مانده در ۸۳/۱۲/۳۰	مانده در ۸۲/۱۲/۲۹
ساختمان(عرفه)	۵۲۵/۵۷۷/۰۱۷	-----	-----	-----	-----	۵۱/۰۴۶/۶۶۸	۳۵/۷۱۷/۳۳۸	-----	-----	-----	-----
ساختمان	۳۸/۲۱۹/۴۰۰	۱۳/۲۱۹/۴۰۰	(۱۵۰/۰۰۰/۰۰۰)	---	---	۱۱/۷۱۷/۹۵۲	۱/۴۹۷/۲۲۹	(۵۱/۱۲۵/۲۸۹)	---	---	---
(سوئیت و آپارتمان)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	(۱۷/۸۴۳/۸۳۵)	-----	-----	-----
وسائط نقلیه	-----	-----	(۴۸/۰۰۰/۰۰۰)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
اثاثه و تجهیزات	۶۰/۷۴۹/۸۹۵	۸/۲۵۵/۲۷۲	(۵/۳۶۴/۳۰۰)	---	---	۳۰/۵۸۵/۲۰۳	۶/۰۹۴/۰۵۱	---	(۱/۶۰۴/۲۱۳)	---	---
تجهیزات کارگاهی	۷۴/۹۷۳/۳۲۰	-----	-----	---	---	۱۸/۷۴۳/۳۳۰	۱۸/۷۴۳/۳۳۰	---	---	---	---
جمع	۶۹۹/۵۱۹/۶۳۲	۲۱/۴۷۴/۶۷۲	(۲۰۳/۳۶۴/۳۰۰)	---	---	۱۱۲/۰۹۳/۱۵۳	۶۲/۰۵۱/۹۴۸	(۶۸/۹۶۹/۱۲۴)	(۱/۶۰۴/۲۱۳)	-----	-----

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۰- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۱۰-۱		۱۶/۰۹۲/۰۰۰
حق الامتیازها (تلفن)		
جمع		۱۶/۰۹۲/۰۰۰

۱۰-۱) دارائیهای نامشهود در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ شامل حق الامتیاز یک خط تلفن همراه و دو خط تلفن ثابت می باشد.

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی:

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۱۱-۱		۳/۴۹۳/۶۴۳/۰۲۶
شرکت پیشرو سیاحتی تهران		
۱۱-۲		۱۷/۲۹۹/۰۰۰
شرکت دلفین طلایی کیش		
آقای کلانتری		۱/۸۸۹/۹۵۰
متفرقه		۸/۶۵۲/۰۰۰
سایر بستانکاران		۲/۹۶۰/۰۰۰
شرکت نجم الآفاق		-----
آقای قاسمی		-----
شرکت کیش طلایی		-----
جمع		۳/۵۲۴/۴۴۳/۹۷۶

جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoo.cn.com](http://www.kandoo.cn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱-۱) طلب شرکت پیشرو سیاحت جمعاً به مبلغ ۳/۴۹۳/۶۴۳/۰۲۶ ریال بصورت زیر تفکیک می‌گردد:

مبلغ بریال

۱/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰

الف- علی الحساب دریافتی جهت اقلام تله کابین توچال طی سال ۸۲

۱/۲۹۹/۲۰۰/۰۰۰

ب- واریز مبلغ ۱۲۸/۰۰۰ یورو (از طریق سازمان سیاحتی) به حساب پوما جهت

خرید اقلام تله کابین

۶۹۴/۴۴۳/۰۲۶

ج- بقیه طلب مربوط به سنوات قبل می‌باشد.

۳/۴۹۳/۶۴۳/۰۲۶

جمع

توضیح اینکه مبالغ یاد شده در بند الف و ب، پس از خرید و ترخیص اقلام مزبور و صدور صورتحساب

جهت تله کابین توچال، با شرکت پیشرو ساحیت تسویه خواهد شد.

۱-۲) طلب شرکت دلفین طلایی کیش بابت خرید ظروف غذا از شرکت مزبور جمعاً به مبلغ

۱۷/۲۹۲/۰۰۰ ریال می‌باشد که طی سل ۸۳ تسویه خواهد شد.

جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱/۳۰۰/۰۰۰		سپرده دریافتی از ارزش والا
۴۰۰/۰۰۰		ایارن توریست
-----		آقای شهابی
-----		آژانس استقلال
۷/۰۰۰/۰۰۰		ذخیره حسابرسی
۱۰/۷۰۰/۰۰۰		جمع
-----		

۱۳- پیش دریافتها:

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر است:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-----		پیش دریافت هتل استقلال
-----		پیش دریافت باشگاه ایرانیان دبی
-----		

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۴- سود سهام پیشنهادی:

سود سهام پیشنهادی معادل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۸۲ به میزان ۲۲/۲۰۵/۱۳۵ ریال در نظر گرفته شده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۲/۴۷۱/۱۲۶ ریال می‌باشد. لازم به ذکر است که مبلغ یاده شده جهت سال ۸۲ محاسبه گردیده است.

۱۶- سرمایه:

۱۶-۱) سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه متشکل است از:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹      ۱۳۸۳/۱۲/۳۰

ریال

ریال

۱۰/۰۰۰/۰۰۰

(۶/۵۰۰/۰۰۰)

۳/۵۰۰/۰۰۰

سرمایه (۱۰۰ سهم ۱۰۰/۰۰۰ ریالی)

تعهد صاحبان سهام

سرمایه پرداخت شده



جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۶-۲) سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	نام سهام‌دار
۹۷	۹۷	سازمان سیاحتی و مراکز
۱	۱	آقای علی دستجردی
۱	۱	آقای مظاهر علیپور
۱	۱	آقای رمان طلوعی
-----	-----	
۱۰۰	۱۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی:

مانده حساب اندوخته قانونی در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱/۰۰۰۰/۰۰۰ ریال می‌باشد.  
لازم به ذکر است که مبلغ یاد شده جهت سال ۸۲ از محل سود سال مالی مذکور طبق مفاد ماده اصلاحیه  
۱۴۰ قانون تجارت در حسابها منظور گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۸- فروش خالص:

فروش حاصل بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر است:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳۶/۱۵۲/۳۵۷		تجهیزات نظافتی نیلفیسک
۳۳۳/۲۱۴/۸۵۸		قطعات قفل کارت
۲۳۶/۲۴۳/۰۰۰		ظروف غذا (شف اندیش)
۱۵۹/۸۳۳/۵۶۰		قاشق و چنگال
۷۸/۸۱۶/۴۰۰		سشوار
۶۷/۳۹۲/۰۰۰		خوشبوکننده‌ها
۲۵/۲۲۵/۰۰۰		جلد پاسپورت
۲۰/۰۰۸/۷۳۸		لگو Lego
۲۱/۸۲۵/۰۰۰		قطعات جاروبرقی
۵/۰۸۳/۷۰۰		پاکت جارو برقی
۶۰/۳۷۵/۵۲۵		سایر درآمدها (حق العمل)
----		غذا گرم کن سامبونت
----		پکیج بهداشتی
----		یخچال مینی بار هتل
----		کلید پرز
----		نوار لیبیل زن
----		آینه
-----		
-		
۱/۹۴۴/۱۷۰/۱۳۸		جمع
-----		
-		

جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

توسیع ایندکس سرچ، حذف رباتها، اصلاح لینکها و بهینه سازی سئو را براساس سئو

می باشند.

[www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com)

[www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com)

[www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com)

جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید

یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۰۵۱۱ تماس حاصل نمایید

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

بهای تمام شده کالای فروش رفته از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۸/۵۷۷/۴۳۱		موجودی کالای اول دوره
۱/۵۱۵/۳۰۶/۳۹۰		خرید طی دوره
۱/۷۳۸/۸۸۳/۸۲۱		
(۴۳/۰۸۳/۳۳۱)		قیمت تمام شده کالای آماده برای فروش
-----		موجودی کالای پایان دوره
-		
۱/۷۴۰/۸۰۰/۴۹۰		۱۹-۱
-----		
-		

## یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱۹-۱- جدول مقایسه‌ای قیمت تمام شده محصولات با فروش طی سال بشرح زیر بوده است:

شرح	قیمت تمام شده	فروش	یادداشت	سود (زیان)
جاروبرقی نیلفیسک	۸۸۳/۰۱۴/۰۳۰	۹۳۶/۱۵۲/۳۵۷		۵۳/۱۳۸/۳۲۷
قطعات قفل کارت	۲۷۳/۰۸۶/۰۵۷	۳۳۳/۲۱۴/۸۵۸		۶۰/۱۲۸/۸۰۱
ظروف غذا (شف اندیش)	۲۲۳/۵۳۲/۸۸۵	۳۳۳/۲۴۳/۰۰۰		۱۲/۷۱۰/۱۱۵
قاشق چنگال	۱۵۳/۴۳۲/۰۰۰	۱۵۹/۸۳۳/۵۶۰		۶/۴۰۱/۵۶۰
سشوار	۷۱/۱۹۰/۰۰۰	۷۸/۸۱۶/۴۰۰		۷/۶۲۶/۴۰۰
خوشبو کننده‌ها	۶۲/۲۶۳/۶۵۴	۶۷/۳۹۲/۰۰۰		۵/۱۲۸/۳۴۶
جلد پاسپورت	۲۴/۰۰۰/۰۰۰	۲۵/۲۲۵/۰۰۰		۱/۲۲۵/۰۰۰
لگو (اسباب بازی)	۲۵/۲۳۵/۸۶۴	۲۰/۰۰۸/۷۳۸		(۵/۲۲۷/۱۲۶)
قطعات جاروبرقی	۲۰/۳۸۵/۰۰۰	۲۱/۸۲۵/۰۰۰		۱/۴۴۰/۰۰۰
پاکت جاروبرقی	۴/۶۶۱/۰۰۰	۵/۰۸۳/۷۰۰		۴۲۲/۷۰۰
جمع	۱/۷۴۰/۸۰۰/۴۹۰	۱/۸۸۳/۷۹۴/۶۱۳		۱۴۲/۹۹۴/۱۲۳

۱-۱-۱۹- فروش لگو (اسباب بازی) جمعاً به مبلغ ۲۰/۰۰۸/۷۳۸ ریال به سازمان سیاحتی و مراکز تفریحی صورت پذیرفته است. با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۳-۷ صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۱۲/۲۹ و به جهت آسیب دیدگی بسته بندی و موریانه زدگی جعبه‌ها، طبق مصوبه هیئت مدیره شماره ۳۲ مورخ ۸۲/۷/۲۱ اقلام مذکور به میزان ۲۰٪ پایین تر از قیمت تمام شده فروخته شده است.



یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد.

سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳	یادداشت	
۹۵/۷۴۲/۸۹۴		۲۰-۱	حقوق و دستمزد
۴۰/۱۷۵/۳۲۰			ماموریت و سفر
۶۲/۰۵۵/۶۰۸			استهلاک
۱۹/۴۶۸/۵۰۰			حسابرسی
۷/۶۲۵/۳۰۰			کارت بازرگانی
۵/۳۷۲/۵۶۲		۲۰-۱	عیدی و پاداش
۴/۵۰۰/۰۰۰		۲۰-۲	حق تجلیس
۲/۵۸۲/۲۰۰			آب و برق و تلفن
۲/۹۳۱/۲۰۰			آگهی و تبلیغات
۱/۶۳۷/۰۰۰			پذیرایی و تشریفات
۱/۴۰۹/۵۰۰			ایاب و ذهاب
۱/۶۱۱/۲۶۶			هزینه بانکی
۲/۴۷۱/۱۲۶			بازخرید سنوات
۲۷/۸۳۱/۶۵۷			سایر
-----			اجاره انبار
-----			سوخت و تعمیرات
-----			تعمیر ساختمان و اثاثیه
-----			جمع
۲۷۵/۴۱۴/۱۳۳			

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱-۲۰) افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و عیدی و پاداش بدین دلیل است که در سنوات گذشته موارد یاد شده عمدتاً از طریق شرت پیشرو سیاحت تهران پرداخت و به حساب هزینه‌های آن شرکت منظور می‌گردید.

۲-۲۰) حق تجلیس آقای فرمان طلوعی بابت حضور در جلسات هیئت مدیره طی سال منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ از قرار ماهیانه ۳۵۰/۰۰۰ محاسبه گردیده است.

۲۱- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

سایر درآمد از ارقام زیر تشکیل شده است.

سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳
۱۶۸/۰۰۰/۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره غرفه
۱۰۱/۷۷۷/۷۸۰	درآمد حاصل از فروش آپارتمان کیش
۱۷/۸۴۳/۸۳۵	درآمد حاصل از فروش خودرو پراید
۱/۸۸۶/۱۹۶	درآمد تسعیر ارز
۴/۵۸۸/۰۳۱	سایر درآمدها
۲۹۴/۰۹۵/۸۴۲	جمع

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۸۲	سال ۱۳۸۳
ریال	ریال
۱۸۳/۹۳۹/۰۹۱	اصلاح حساب شرکت نجم الآفاق
۳۶/۷۴۶/۵۳۶	رفع مغایرت با شرکت پیشرو سیاحت (سنوات ۷۴ لغایت ۸۱)
(۳/۵۰۰/۰۰۰)	اصلاح حساب تعهدات صاحبان سهام
(۳۰۰/۰۰۰)	بابت اصلاح صورتحساب شماره ۲۰ مربوط به سال ۸۱
(۱۵/۳۲۹/۳۳۰)	اصلاح حساب استهلاك غرفه
----	سایر

شرکت پیشرو سیاحت کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

عنوان	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) عملیاتی	ریال	ریال
هزینه استهلاک	(۷۲/۰۴۴/۴۸۵)	۶۲/۷۰۴/۴۳۹
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت	۲/۴۷۱/۱۲۶	۲۲۵/۴۹۴/۱۰۰
افزایش موجودی مواد و کالا	(۱/۲۸۸/۵۸۴/۹۷۷)	(۱۱/۹۶۶/۱۰۷)
افزایش سفارشات و پیش پرداختها	۲/۰۷۰/۳۷۵/۶۹۹	(۳۸/۲۸۴/۵۱۴)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی	۱/۸۸۶/۱۹۶	(۱/۸۷۶/۰۰۰)
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی	۱۷۲/۵۸۸/۰۳۱	۳/۷۶۰/۰۸۷
(کاهش) افزایش پیش دریافتها		
سود ناشی از تسویه داراییها و بدهی‌های ارزی		
افزایش سایر داراییها		
درآمدهای غیر عملیاتی		
خالص داراییهای اهدایی و خارج شده		
	۱/۱۲۶/۵۲۳/۵۹۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۲۴- حسابهای انتظامی:

مانده حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه مربوط به اسناد دیگران نزد شرکت به قرار زیر است.

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰		آقای حسین عبادی
۱۶۴/۰۰۰/۰۰۰		آقای محمود زارعی
۲۰۰/۰۰۰/۰۰۰		آقای سعید رضائی
۱۲۸/۰۰۰/۰۰۰		آقای کمان کش
۱۵/۱۰۰/۰۰۰		آقای فرمان طلوعی
۲/۰۰۰/۰۰۰		آقای حسین خوش خلق
۳۷۰/۰۰۰		آقای افسحی پری
----		آقای خادم الرضا
----		آقای داود رضایی
-----		
۱/۵۰۹/۴۷۰/۰۰۰		جمع

مانده حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه مربوط به اسناد ما نزد دیگران به قرار زیر است:

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱/۸۰۰/۰۰۰/۰۰۰		اسناد تضمینی نزد بانک ملی جزیره کیش
۱/۸۰۰/۰۰۰/۰۰۰		
-----		

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته:

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال
---------------------	-------------	------------	-------------	-------------------------------------

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

شرکت پیشرو سیاحت	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید و فروش	۱/۷۶۷/۵۰۰/۰۰۰	(۳/۴۹۳/۶۴۳/۰۲۶)
		(آقای علی دستجردی)		

هتل کوثر اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا و خدمات	۳۶۸/۶۰۱/۵۶۲	---
		(آقای علی دستجردی)		

ب) سایر اشخاص وابسته:

سازمان سیاحتی و مراکز سهامدار عمده	فروش کالا و خدمات	۱۹/۳۶۳/۶۰۰	---	
------------------------------------	-------------------	------------	-----	--

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تنظیم این گزارش رویداد با اهمیتی که نیاز به افشاء آن در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



جهت خرید فایل word به سایت [www.kandoocn.com](http://www.kandoocn.com) مراجعه کنید  
یا با شماره های ۰۹۳۶۶۰۲۷۴۱۷ و ۰۹۳۶۶۴۰۶۸۵۷ و ۰۶۶۴۱۲۶۰-۵۱۱ تماس حاصل نمایید

Filename: Document1  
Directory:  
Template: C:\Documents and Settings\hadi tahaghoghi\Application  
Data\Microsoft\Templates\Normal.dotm  
Title: ) )  
Subject:  
Author: H.H  
Keywords:  
Comments:  
Creation Date: 3/18/2012 11:35:00 PM  
Change Number: 1  
Last Saved On:  
Last Saved By: hadi tahaghoghi  
Total Editing Time: 0 Minutes  
Last Printed On: 3/18/2012 11:35:00 PM  
As of Last Complete Printing  
Number of Pages: 28  
Number of Words: 3,371 (approx.)  
Number of Characters: 19,216 (approx.)