

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتی ساز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سودزبان
۳	۲-۱ - گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳ - صورت جریان وجوه نقد
	۴ - یادداشت های توضیحی :
۵-۶	الف) تاریخچه و فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ج) اهم رویه های حسابداری
۱۰ - ۳۸	د) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۵/۰۳/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - موظف	آقای ابوالفضل صومعلو	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای پرویز مباحی	شرکت عمران و مسکن ایران
	عضو هیئت مدیره - موظف	آقای بهنام نبی زاده	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

تجدید ارایه شده		یادداشت		تجدید ارایه شده		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۵۰۷,۶۷۲	۱,۴۲۷,۶۷۵	۱۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۵,۱۴۶	۱۲,۳۵۴	۳	موجودی نقد
۸,۵۶۴	۸,۲۸۰	۱۶	مالیات پرداختنی	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۸۱۷,۱۹۰	۹۳۸,۹۳۷	۵	مخارج ساخت املاک
۵۴۴,۸۶۸	۴۲۰,۹۳۱	۱۸	ذخایر	۱۸۴,۹۶۸	۱۶۲,۶۸۸	۶	مبلغ قابل بازیافت بیمان ها و پروژه ها
۴۵,۰۷۲	۱,۸۳۵,۴۱۲	۱۹	پیش دریافت ها	۵۵۸,۴۹۵	۱,۹۴۹,۹۲۵	۷	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۸,۴۲۸	۷,۱۸۳	۸	موجودی مواد و مصالح
۲,۲۸۲,۳۴۳	۴,۰۱۱,۱۶۲		جمع بدهی های جاری	۶۱,۹۱۹	۶۴,۵۹۶	۹	پیش پرداخت ها
			بدهی های غیرجاری :	۱,۶۷۶,۱۴۶	۳,۱۴۵,۶۸۳		جمع دارایی های جاری
							دارایی های غیرجاری :
۰	۴۶۰,۳۰۴	۱۵	پرداختنی های بلند مدت	۶۸,۹۱۳	۵۹۲,۸۵۱	۷-۲	دریافتنی های بلند مدت
۹,۱۳۲	۷,۷۸۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۲۸	۱۳,۳۵۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۱۸۰,۷۱۹	۱۸۰,۷۱۹	۱۱	زمین های نگهداری شده جهت ساخت
				۷۳۰	۸۲۵	۱۲	دارایی های نامشهود
				۳۵۰	۳۵۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱۰,۸۹۷	۱,۹۰۵	۱۴	سایر دارایی ها
۹,۱۳۲	۴۶۸,۰۸۴		جمع بدهی های غیرجاری				جمع دارایی های غیرجاری
۲,۲۹۱,۴۷۵	۴,۴۷۹,۲۴۶		جمع بدهی ها	۲۷۶,۴۳۷	۷۹۰,۰۰۲		
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۲۰,۰۰۰ سهم ۱۲۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱,۲۵۹	۱,۲۵۹	۲۲	اندوخته قانونی				
۹۸	۹۸	۲۳	اندوخته طرح توسعه				
(۴۶۰,۲۴۹)	(۶۶۴,۹۱۸)		سود (زیان) انباشته				
(۳۳۸,۸۹۲)	(۵۴۳,۵۶۱)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۹۵۲,۵۸۳	۳,۹۳۵,۶۸۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۵۲,۵۸۳	۳,۹۳۵,۶۸۵		جمع دارایی ها

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

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

تجدید ارایه شده	سال ۱۳۹۴		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹۲,۸۵۹	۱,۹۶۲,۰۷۲	۲۴		درآمدهای ساخت و فروش املاک
(۵۰۴,۸۷۴)	(۱,۵۸۷,۳۰۳)	۲۵		هزینه های ساخت و فروش املاک
۲۸۷,۹۸۵	۳۷۴,۷۶۹			سود (زیان) ناخالص
(۱۲۰,۵۴۹)		(۲۰۶,۷۲۹)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۹۳۴)		(۵,۲۲۲)	۲۷	سایر اقلام عملیاتی
(۱۲۶,۴۸۳)	(۲۱۱,۹۵۱)			سود (زیان) عملیاتی
۱۶۱,۵۰۲	۱۶۲,۸۱۸			هزینه های مالی
(۲۰۹,۳۸۴)		(۴۳۴,۳۲۸)	۲۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰,۸۴۹		۶۸,۷۶۶	۲۹	سود قبل از کسر مالیات
(۱۹۸,۵۳۵)	(۳۶۵,۵۶۲)			مالیات بر درآمد
(۳۷,۰۳۳)	(۲۰۲,۷۴۴)			سود (زیان) خالص
(۱,۰۰۰)	(۱,۹۲۵)	۱۶		
(۳۸,۰۳۳)	(۲۰۴,۶۶۹)			
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
(۳۸,۰۳۳)	(۲۰۴,۶۶۹)			سود (زیان) خالص
(۳۸۴,۶۵۵)		(۲۰۰,۰۸۶)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۳۷,۵۶۱)		(۲۶۰,۱۶۳)	۳۰	تعدیلات سنواتی
(۴۲۲,۲۱۶)	(۴۶۰,۲۴۹)			زیان انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۴۶۰,۲۴۹)	(۶۶۴,۹۱۸)			سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی بوده است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۴		یادداشت
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۱۲۰	۱,۲۰۲,۳۳۲	۳۰	فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۸,۵۴۳		۳,۵۷۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۷۸,۳۳۴)		(۳,۶۵۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶۹,۷۹۱)	(۸۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱۲,۴۴۰)	(۲,۲۰۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۳۲,۷۰۰		۶۵,۶۰۸	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۲۷)		(۴۹۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
-		(۹۵)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۹۵)		-	وجوه دریافتی بابت واگذاری دارایی های نامشهود
-		۱۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۰,۰۰۰)		-	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱,۸۷۸	۷۵,۰۱۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۳,۷۶۷	۱,۲۷۵,۰۵۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
(۱۳۰,۱۱۱)		(۱,۲۸۷,۸۴۲)	باز پرداخت اصل تسهیلات دریافتی
(۱۳۰,۱۱۱)	(۱,۲۸۷,۸۴۲)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۳,۶۵۶	(۱۲,۷۹۲)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۴۹۰	۲۵,۱۴۶		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۵,۱۴۶	۱۲,۳۵۴		مانده وجه نقد در پایان سال
-	۳۹۰		مبادلات غیر نقدی - خرید یکدستگاه وسیله نقلیه از شرکت خانه

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

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک ها	۱۲,۰۹۲	۲۴,۷۱۱	۳-۱
موجودی صندوق	۲۶۲	۴۳۵	۳-۲
	۱۲,۳۵۴	۲۵,۱۴۶	

۳-۱- موجودی نزد بانک ها به مبلغ ۱۲,۰۹۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک ها می باشد که در پایان هرماه سودهای مذکور استعلام و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی شماره ۲۹) منظور شده است.

۳-۲- موجودی صندوق به مبلغ ۲۶۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۶۲ میلیون ریال بابت بهای تمبرسفته های موجود نزد صندوق می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده کوتاه مدت بانکی بابت یک فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که سود آن در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۹) منظور شده است.

۵- مخارج ساخت املاک

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
واحدهای ساختمانی تکمیل شده و فروش نرفته	۱۱۹,۵۶۳	۵۳,۶۴۳	۵-۱
مخارج ساخت املاک (پروژه های در جریان ساخت)	۸۱۹,۳۷۴	۷۶۳,۵۴۷	۵-۲
	۹۳۸,۹۳۷	۸۱۷,۱۹۰	

۵-۱- واحدهای ساختمانی تکمیل شده و فروش نرفته به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
الف- واحدهای خریداری شده:			
واحدهای صدف و شقایق، شهرک توریستی نمک آبرود (۱۴ واحد مسکونی)	۶۸,۱۲۶	-	۱,۶۶۱
ب- واحدهای تولیدی:			
بازارچه سنتی ۱ و ۲ مراغه - واحد تجاری، انباری، پارکینگ (۷۸ واحد تجاری)	۳۱,۳۸۸	۳۱,۶۹۰	۲,۶۰۲
واحدهای شهرک توریستی آپارتمان نمک آبرود (۴ واحد مسکونی)	۸,۷۶۶	۱۱,۲۰۲	۷۱۴
پرنیان (۳۰ باب انباری و ۵ باب پارکینگ)	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۲۷۶
پارکینگ و انباری فاز یک و دو اوین (۲۴۱ باب)	۲,۱۹۴	۲,۳۶۷	۲۱۷۴
گللهای مراغه (۲ واحد مسکونی و ۶۴ باب انباری و ۳ باب پارکینگ)	۱,۹۴۱	۳,۱۷۴	۴۸۵
پروژه مدرن ۲ (۱۶ واحد تجاری)	۱,۹۰۹	-	۵۸۶
پروژه شاهین دژ (۲۷ باب انباری)	۱,۶۲۷	۱,۶۹۸	۵۴۲
یک دستگاه ویلا واقع در شهرک خزر شهر	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۲۰۲
یک دستگاه واحد اداری واقع در مرکز تجاری ایرانیان با ۶ خط تلفن	۳۷۴	۳۷۴	۷۵
یک دستگاه واحد اداری واقع در مرکز تجاری ایرانیان با ۶ خط تلفن	۵۱,۴۳۷	۵۳,۶۴۳	۷۵
	۱۱۹,۵۶۳	۵۳,۶۴۳	

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۲- مخارج ساخت املاک (پروژه های در جریان) به تفکیک پروژه ها بشرح زیر :		درصد		انتقال به بهای		انتقال به بهای تمام		مانده در ابتدای سال		مانده در پایان سال	
پیشرفت	یادداشت	زمین	مخارج ساخت	تمام شده املاک	افزایش و تعدیلات	انتقال به املاک	ساخته شده	زمین	مخارج ساخت	جمع	
فیزیکی		ریال	ریال	فروش رفته	طی سال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴	۵-۲-۱	۲۵۲,۲۰۹	۳۵,۰۳۱	۲۸۷,۲۴۰	۱۸۷,۵۳۸	(۱۳۶,۳۷۶)	-	۲۵۲,۲۰۹	۸۶,۱۹۳	۳۳۸,۴۰۲	پروژه سینا
۷۵	۵-۲-۲	۳,۹۶۵	۱۹۴,۴۳۵	۱۹۸,۴۰۰	۲۰,۴۰۵	(۱۸,۵۹۴)	(۱,۹۰۹)	۳,۹۶۵	۱۹۴,۳۳۷	۱۹۸,۳۰۲	پروژه مراغه
۶۴	۵-۲-۳	۵۸,۹۸۸	۱۰۹,۳۱۲	۱۶۸,۳۰۰	۳,۳۸۴	-	-	۵۸,۹۸۸	۱۱۲,۶۹۶	۱۷۱,۶۸۴	پروژه مجتمع تجاری همدان
۷۰	۵-۲-۴	۲,۰۱۵	۶۸,۴۹۳	۷۰,۵۰۸	۱,۵۴۶	-	-	۲,۰۱۵	۷۰,۰۳۹	۷۲,۰۵۴	پروژه عسلویه
۵-۲-۵		-	۱۵,۷۱۸	۱۵,۷۱۸	-	-	-	-	۱۵,۷۱۸	۱۵,۷۱۸	پروژه آتی ساز (شاهین دژ)
		-	۱۳,۴۵۲	۱۳,۴۵۲	۱	(۱۹۴)	-	-	۱۳,۲۵۹	۱۳,۲۵۹	پروژه آتی ساز (فاز ۳ اوین)
		-	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	۷۵	-	-	-	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	پروژه تصفیه خانه اوین
۵-۲-۶		۷,۱۸۱	۷۹۸	۷,۹۷۹	(۴۹)	-	-	۷,۱۸۱	۷۴۹	۷,۹۳۰	سایر پروژه ها نمک آپرود و اسلامشهر
		۳۲۴,۳۵۸	۴۳۹,۱۸۹	۷۶۳,۵۴۷	۲۱۲,۹۰۰	(۱۵۵,۱۶۴)	(۱,۹۰۹)	۳۲۴,۳۵۸	۴۹۵,۰۱۶	۸۱۹,۳۷۴	

۵-۲-۱- پروژه سینا در زمینی به متراژ ۲,۷۹۹ متر مربع واقع در شهرک قدس تهران در سال ۹۱ از طریق خرید ۵۰٪ سهم سازمان اموال و املاک بنیاد و شرکت خانه (ادغام شده با شرکت عمران و توسعه شهرک قدس) آغاز گردید. سهم شرکت از پروژه شامل واحدهای تجاری ، اداری و انباری و پارکینگ جمعاً ۹۸۸۱ متر مربع می باشد که از اواسط سال ۹۴ طبق توافقات جدید مقرر گردید بابت هزینه ساخت سهم شرکت آتی ساز به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ۱,۲۰۰ مترمربع از واحد های تجاری پروژه مذکور به نرخ هر متر مربع ۳۷۵ میلیون ریال بر اساس درصد پیشرفت تایید شده به شرکت خانه واگذار گردد . تاریخ اتمام این پروژه ۹۵/۰۹/۳۰ می باشد.

۵-۲-۲- پروژه بلوارجم جم مراغه واقع در حد فاصل خیابان های اوحدی و کاشانی شهرستان مراغه شامل پرداخت مبالغی بابت تملک، تصرف اراضی و تخریب املاک جهت آماده سازی اراضی حدود ۷۲۰۰۰ متر مربع به منظور احداث واحدهای اداری، تجاری، مسکونی ، فرهنگی و درمانی میباشد که اقدامات انجام شده در پروژه مذکور شامل طراحی شهری و معماری ، مطالعات ژئوتکنیک نقشه برداری ، خاکبرداری به صورت کامل انجام پذیرفته و در خصوص واحدهای مجتمع های تجاری سنتی ۱ و ۲ عملیات ساخت به متراژ ۶۹۴۶ به صورت کامل پایان یافته و به خریداران تحویل گردیده است و واحدهای فروش نرفته به متراژ ۲۶۰۲ متر مربع به کالای ساخته شده منتقل شده است . مجتمع تجاری سنتی ۳ با متراژ مفید ۳۲۲۵ متر مربع و پیشرفت فیزیکی ۷۸ درصد در حال اجرا می باشد که تا تاریخ ۹۵/۰۶/۳۱ به پایان خواهد رسید ، همچنین ضلع غربی خیابان نیز به عنوان راسته بازار بصورت کامل ساخته شده و در شرف بهره برداری بوده و عملیات کف سازی ضلع شرقی خیابان رو به اتمام می باشد.

۵-۲-۳- پروژه مجتمع تجاری همدان (مرکز تجاری آتیساز واقع دربلوارانقلاب شهرستان همدان) در زمینی به مساحت ۱۶,۰۷۹ متر مربع مشتمل بر ۲۳,۰۰۰ متر مربع بنا در ۱۰۲ واحد تجاری و نیز ۳۵۵ باب پارکینگ و انباری جهت احداث بازار میلمان و وسایل خانگی در حال ساخت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پیشرفت فیزیکی پروژه حدود ۶۴ درصد بوده است. پروژه مزبور در سال مورد گزارش به علت فسخ پیمان با شرکت تابان شهر (پیمانکار پروژه)، طبق ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان و انجام مراحل قانونی انتخاب پیمانکار جایگزین ، پیشرفتی نداشته است لیکن در سال ۹۵ عملیات ساخت و تکمیل پروژه مذکور آغاز گردیده است .

۵-۲-۴- پروژه عسلویه به مبلغ ۷۲۰,۰۵۴ میلیون ریال بابت بهای زمین و هزینه طراحی فازهای ۳ و ۴ و بازارچه و هزینه ساخت ۳ شامل اجرای عملیات ساخت ۱۲ بلوک و تسطیح ، کوبیدن محوطه و لوله کشی فاضلاب میباشد. اسناد مالکیت پروژه نیز به صورت اجاره به شرط تملیک بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی پیشرفت فیزیکی فاز ۳ پروژه بیش از ۷۰ درصد بوده و در سنوات گذشته برای کلیه واحدهای تکمیل شده پایان کار صادر شده و فعالیت های اجرایی پروژه به دلیل کاهش تقاضای مسکن در منطقه و همچنین تصمیم مدیریت به فروش آن با وضعیت کنونی متوقف شده است .

۵-۲-۵- پروژه آتی ساز ۲ بابت هزینه های انجام شده ساخت استخر و سونا (نیمه ساخته) در پروژه شاهین دژ می باشد که طبق تصمیم مدیریت مقرر شد که در سال ۱۳۹۵ به هیئت مالکین واگذار گردد و هزینه آن در زمان نقل و انتقال سند به عنوان افزایش سهم مشاعات از مالکین وصول گردد.

۵-۲-۶- سایر پروژه های در سرفصل مخارج ساخت املاک شامل زمین های اسلام شهر و نمک آپرود و بهای تمام شده پارکینگ و انباری های موجود در پروژه های فوق جمعاً به مبلغ ۷,۹۳۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۲-۷- موجودی های فوق تا مبلغ ۸۹۴,۵۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- مبلغ قابل بازیافت پیمان ها و پروژه ها

مانده حساب به میزان ۱۶۲ میلیارد ریال مبلغ قابل بازیافت قراردادهای فروش آپارتمان ها (ناشی از اجرای استاندارد حسابداری شماره ۲۹) متشکل از اقلام زیر می باشد:

مبالغ قابل بازیافت ۱۳۹۳	مبالغ قابل بازیافت ۱۳۹۴	درآمد تجمعی (شناسایی شده)	مبالغ اثبات شده دریافتی و دریافتنی ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۰۲۰	۱۰۲,۲۱۷	۷۳۲,۴۲۳	۶۳۰,۲۰۶	پروژه آتی شهر (فروش ۴۲۴ دستگاه آپارتمان)
۲۷,۵۹۳	۲۷,۲۷۵	۵۸۱,۳۳۶	۵۵۴,۰۶۱	پروژه فاز ۳ اوین (فروش ۲۳۸ دستگاه آپارتمان و ۱۳ واحد تجاری)
۱۹,۹۸۵	۱۹,۳۰۸	۷۹۰,۶۷۳	۷۷۱,۳۶۵	پروژه آتیساز ۲ (فروش ۳۰۵ دستگاه آپارتمان)
۶,۱۴۸	۶,۰۲۹	۱۸۶,۸۱۷	۱۸۰,۷۸۸	پروژه نمک آبرود (فروش ۸۳ دستگاه آپارتمان)
۸,۲۲۲	۷,۸۵۹	۲۵۲,۷۷۵	۲۴۴,۹۱۶	پروژه پرنیان (فروش ۶۷ واحد تجاری و ۱۴۰ باب پارکینگ)
۱۸۴,۹۶۸	۱۶۲,۶۸۸	۲,۵۴۴,۰۲۴	۲,۳۸۱,۳۳۶	

۱-۶- مبلغ ۲,۴۳۱,۸۲۳ میلیون ریال پیش دریافت تجمعی مربوط به کلیه وجوه دریافتی هر پروژه تا پایان سال مورد گزارش می باشد.

۲-۶- مبلغ ۲,۵۹۴,۵۱۱ میلیون ریال درآمد تجمعی کلیه درآمدهای شناسایی شده براساس استاندارد حسابداری ۲۹ ازبابت قرارداد فروش واحد های مربوط به پروژه های فوق الذکر می باشد.

۳-۶- با توجه به اینکه اسناد مالکیت آپارتمان های فوق عمدتاً تا تاریخ تهیه این گزارش به خریداران منتقل نشده است، لذا مبلغ قابل بازیافت پروژه هنگام نقل و انتقال داخلی بین خریداران و اشخاص ثالث و یا انتقال سند قطعی مالکیت به تدریج وصول می گردد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۷-۱- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت:

تجدید آرایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۱۲۵,۸۱۸	۱,۲۲۵,۵۷۶	-	۱,۲۲۵,۵۷۶	۷-۱-۱	اسناد دریافتنی
					حساب های دریافتنی:
۴۷,۷۰۷	۲۷۳,۶۶۸	(۱۴,۴۴۲)	۲۸۸,۱۱۰	۷-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۵۱,۲۸۲	۴۰۹,۲۹۱	(۲۱,۴۰۳)	۴۳۰,۶۹۴	۷-۱-۳	سایر اشخاص
۱,۲۸۱	۱,۲۸۱	-	۱,۲۸۱		سپرده حسن انجام کار (بنیاد علوی)
۴۰۰,۲۷۰	۶۸۴,۲۴۰	(۳۵,۸۴۵)	۷۲۰,۰۸۵		
۵۲۶,۰۸۸	۱,۹۰۹,۸۱۶	(۳۵,۸۴۵)	۱,۹۴۵,۶۶۱		
					غیر تجاری:
۲۵,۹۰۲	۳۲,۵۳۲	(۱۱,۷۸۷)	۴۴,۳۱۹	۷-۱-۴	اشخاص
۳,۴۲۵	۴,۴۹۷	(۴,۲۶۷)	۸,۷۶۴	۷-۱-۵	کارکنان
۳,۰۸۰	۳,۰۸۰	-	۳,۰۸۰		بیمه و مالیات مکسوره پیمانکاران
۳۲,۴۰۷	۴۰,۱۰۹	(۱۶,۰۵۴)	۵۶,۱۶۳		
۵۵۸,۴۹۵	۱,۹۴۹,۹۲۵	(۵۱,۸۹۹)	۲,۰۰۱,۸۲۴		

۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱-۱	۱,۱۹۰,۸۰۰	۹۷,۰۰۹
۷-۱-۱-۲	۲,۲۰۴	۱,۷۶۴
۷-۱-۱-۳	۶۴,۱۴۲	۵۷,۹۷۵
	۱,۲۵۷,۱۴۶	۱۵۶,۷۴۸
	(۳۱,۵۷۰)	(۳۰,۹۳۰)
	۱,۲۲۵,۵۷۶	۱۲۵,۸۱۸

تفاوت با حساب پیش دریافت ها (یادداشت ۱۹)

۷-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱,۱۹۰,۸۰۰ میلیون ریال عمدتاً مشتمل بر ۱,۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال حصة کوتاه مدت اسناد دریافتی بابت فروش دفتر مرکزی شرکت در فرمانیه و مبلغ ۵۰,۵۹۲ میلیون ریال اسناد دریافتی بابت پیش فروش تعداد ۷۱ واحد تجاری مدرن ۱ و ۲ و سستی ۳ پروژه های جام جم مراغه و مبلغ ۲۰,۲۰۸ میلیون ریال مربوط به فروش سایر پروژه ها می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۰۲,۲۱۶ میلیون ریال از اسناد فوق وصول تسویه شده است.

۷-۱-۱-۲- اسناد در جریان وصول مربوط به چک های دریافتی از خریداران و عمدتاً بابت واحدهای تجاری پروژه جام جم مراغه و پارکینگ و انباری های پروژه شاهین دژ اوین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغی از آن وصول نگردیده است.

۷-۱-۱-۳- بخش عمده مانده اسناد دریافتنی واخواستی به مبلغ ۶۴,۱۴۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۵,۶۱۹ میلیون ریال سهم سند مالکیت واحد های تحویل شده فاز ۳ اوین ، شاهین دژ و نمک آبرود بوده که هنوز اسناد واحد ها آماده برای انتقال نمی باشد و حدود ۱۷,۶۳۳ میلیارد ریال آن مربوط به اقساط واحدهای تجاری پیش فروش شده جام جم مراغه و حدود ۱۳,۴۵۷ میلیارد ریال آن مربوط به زمین برج باغ مراغه است که خریدار به دلیل مشکلات مالی درخواست فسخ قرارداد را داده است و مبلغ ۱۷,۴۳۰ ریال مربوط به سایر پروژه ها می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۲- ارقام تشکیل دهنده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸	۱۷۰,۲۹۸	-	۱۷۰,۲۹۸	سازمان اموال و املاک بنیاد(عضو هیئت مدیره مشترک)
-	۳۰,۵۲۱	-	۳۰,۵۲۱	شرکت عمران و مسکن شرق (عضو هیئت مدیره مشترک)
-	۲۶,۸۷۹	-	۲۶,۸۷۹	بانک سینا (عضو هیئت مدیره مشترک)
۲۶,۱۱۵	۲۶,۱۱۵	-	۲۶,۱۱۵	۷-۱-۲-۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (عضو هیئت مدیره)
-	۱۸,۱۴۰	(۵,۲۳۶)	۲۳,۳۶۶	۷-۱-۲-۲ شرکت عمران و مسکن ایران (عضو هیئت مدیره)
۱,۰۵۴	۱,۴۷۲	-	۱,۴۷۲	شرکت ونک پارک (عضو هیئت مدیره مشترک)
۷,۵۴۴	۱۸۹	-	۱۸۹	شرکت خانه (عضو هیئت مدیره مشترک)
۵۴	۵۴	-	۵۴	شرکت دی (عضو هیئت مدیره مشترک)
-	-	(۸,۹۲۶)	۸,۹۲۶	۷-۱-۲-۳ موسسه بنیاد علوی (عضو هیئت مدیره مشترک)
۱,۰۸۱	-	-	-	مهبستان(عضو هیئت مدیره مشترک)
۱۱,۰۷۸	-	-	-	شرکت خانه ایرانیان(عضو هیئت مدیره مشترک)
۱۸۴	-	-	-	شرکت سامان ایران(عضو هیئت مدیره مشترک)
۲۹۰	-	(۲۹۰)	۲۹۰	شرکت جنرال مکانیک(عضو هیئت مدیره مشترک)
۹	-	-	-	شرکت تابیران(عضو هیئت مدیره مشترک)
۴۷,۷۰۷	۲۷۳,۶۶۸	(۱۴,۴۴۲)	۲۸۸,۱۱۰	

۷-۱-۲-۱- طلب از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بابت وجوه علی الحساب پرداختی به منظور اخذ پایان کار پروژه اوین در سنوات گذشته می باشد. لیکن موضوع مذکور راسا توسط شرکت انجام شده است و مذاکراتی در خصوص نحوه تسویه آن صورت گرفته که تا کنون منتج به نتیجه نشده است.

۷-۱-۲-۲- مانده حساب شرکت عمران و مسکن ایران عمدتاً بابت انتقال مانده حساب شرکت هلدینگ آتیه سازان به مبلغ ۸۸۰۴ میلیون ریال بر اساس نامه شرکت عمران مسکن ایران و مبلغ ۹,۳۳۵ میلیون ریال پرداختی در سال مالی جاری به شرکت عمران و مسکن ایران می باشد، ذخیره منظور شده بابت حسابهای سنوات گذشته فی مابین شرکت و سازمان منحل شده عمران مسکن می باشد.

۷-۱-۲-۳- مانده مطالبات از موسسه بنیاد علوی از محل پروژه های مشارکتی نقل از سالهای قبل بوده که به علت رفع موضوع توسط شرکت مطالبات فوق به حساب این سازمان منتقل و در سالهای قبل برای آن ذخیره در حسابها منظور شده است.

۷-۱-۳- مانده حساب سایر اشخاص متشکل از ارقام زیر می باشد:

تجدید ارایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۶۱	۷۸,۸۱۳	(۲۰,۹۲۴)	۹۹,۷۳۷	۷-۱-۳-۱ مواد تحویلی و علی الحساب پیمانکاران پروژه های در حال ساخت
-	۲۱۵,۶۱۴	-	۲۱۵,۶۱۴	بانک تجارت - فروش زمین نصر (خریداری شده از شرکت مهبستان)
۲۹۶,۲۶۰	۶۱,۶۷۹	-	۶۱,۶۷۹	۷-۱-۳-۲ شرکت زیباسازه توس گام فروش زمین ۷۰۰۰ متری نیکان
۴,۱۲۷	۳۱,۰۷۷	-	۳۱,۰۷۷	خریداران واحد های مسکونی پروژه گلهای مراغه
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	غزاله کیانی- فروش مجتمع آموزشی اوین
۴,۱۴۸	۲,۹۴۲	-	۲,۹۴۲	خریداران واحد های مجتمع تجاری اداری ایرانیان
۸,۴۸۶	۴,۱۶۶	(۴۷۹)	۴,۶۴۵	سایر
۳۵۱,۲۸۲	۴۰۹,۲۹۱	(۲۱,۴۰۳)	۴۳۰,۶۹۴	

۷-۱-۳-۱- سر فصل فوق شامل مواد تحویلی به پیمانکاران به مبلغ ۷۵,۹۶۵ میلیون ریال بابت بهای مواد و مصالح تحویلی به پیمانکاران دستمزدی در پروژه های شرکت می باشد که پس از اتمام موضوع قرارداد و ارائه صورت وضعیت قطعی و تایید واحد فنی شرکت به حساب هزینه پروژه منظور می گردد ، همچنین مبلغ ۲۴,۳۷۲ میلیون ریال مانده علی الحساب پیمانکاران بابت بخشی از صورت وضعیت های ارسالی پیمانکاران می باشد که به دلیل طولانی بودن فرایند رسیدگی و تایید آن ، به درخواست پیمانکار و تایید مدیریت شرکت بخشی از آن بعنوان علی الحساب پرداخت شده است.

۷-۱-۳-۲- مبلغ ۶۱,۶۷۹ میلیون ریال طلب از شرکت زیباسازه توس گام بابت تمه بهای فروش زمین ۷۰۰۰ متری نیکان واقع در بزرگراه ارتش می باشد. شایان ذکر است کل مبلغ فروش زمین مزبور بالغ بر ۶۹۷,۰۸۳ میلیون ریال میباشد که مبلغ ۶۳۵,۴۰۴ میلیون ریال به حیطة وصول در آمده است.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۴- صورت ریزحساب بدهکاران (اشخاص) به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

تجدید ارایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۳۶	۱۳,۸۴۳	۷-۱-۴-۱ هیئت مالکین آتی ساز (فاز ۳ اوین)
۸,۱۳۵	۸,۱۳۵	۷-۱-۴-۲ سازمان صنایع دفاع
۴,۰۵۸	۷,۲۵۵	هیئت مالکین فاز ۲ اوین
۵,۴۲۴	۵,۳۲۰	۷-۱-۴-۳ هیئت مالکین شاهین دژ
۱,۲۷۴	۴,۰۴۶	هیئت مالکین فاز ۱ اوین
۱,۹۶۸	۱,۹۶۸	شهرداری منطقه ۲ (بابت پروژه اوین)
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۷-۱-۴-۴ هیئت امنای تامین مسکن (روژان)
۹۸۲	۱,۲۱۷	هیئت مالکین تجارت ایرانیان ، مراغه و عسلویه و
۳,۴۷۷	۱,۰۰۰	سایر
۳۷,۶۸۹	۴۴,۳۱۹	جمع
(۱۱,۷۸۷)	(۱۱,۷۸۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۵,۹۰۲	۳۲,۵۳۲	

۷-۱-۴-۱- طلب از هیئت مالکین فاز ۳ اوین به مبلغ ۱۳,۸۴۳ میلیون ریال بابت نگهداری موتورخانه و هزینه های فضای سبز و بهای آب ، برق و گاز مصرفی آپارتمان ها و همچنین بابت علی الحساب اجاره زمین آستان قدس رضوی می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت قابل وصول خواهند بود.

۷-۱-۴-۲- طلب از سازمان صنایع دفاع به مبلغ ۸,۱۳۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبالغ ۱,۸۲۷ و ۳,۴۶۶ میلیون ریال به ترتیب در ارتباط با قدرالسهم انشعاب برق و آب ۶۸۶ واحد مسکونی کوثر ۲ و نیز مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال آن ما به التفاوت هزینه های پروژه کوثر میباشد. که معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است.

۷-۱-۴-۳- طلب از مالکین شاهین دژ به مبلغ ۵,۳۲۰ میلیون ریال عمدتاً در ارتباط با هزینه های شارژ می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت قابل وصول است.

۷-۱-۴-۴- مانده طلب از هیئت امنای تامین مسکن کارکنان (روژان) به مبلغ ۱,۵۳۵ میلیون ریال بابت آهن آلات و اجاره تاورهای واکذار شده به پروژه روژان می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول نشده است.

۷-۱-۵- سرفصل بدهکاران کارکنان به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۰	۸۹۶	وام کارکنان
۶,۶۲۲	۷,۸۶۸	۷-۱-۵-۱ بدهکاران کارکنان (عمدتاً علی الحساب واحد حقوقی شرکت)
۷,۶۹۲	۸,۷۶۴	
(۴,۲۶۷)	(۴,۲۶۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۴۲۵	۴,۴۹۷	

۷-۱-۵-۱- مانده مطالبات از کارکنان عمدتاً بابت پرونده های حقوقی می باشد که به علت افزایش حجم شکایت های خریداران پروژه آتی شهر مبلغ پرداختی به کارکنان واحد حقوقی جهت پرداخت هزینه های قضایی تا مشخص شدن وضعیت نهایی شکایات در علی الحساب این کارکنان ثبت شده است .

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۹۱۳	۶۲,۸۵۱	۷-۲-۱ طلب از مالکین آپارتمان ها و زمین
-	۵۳۰,۰۰۰	۷-۲-۲ اسناد دریافتنی
۶۸,۹۱۳	۵۹۲,۸۵۱	

۷-۲-۱- طلب از مالکین آپارتمانها عمدتاً بابت سهم انتقال اسناد مالکیت آپارتمان ها (بدهی مالکین در زمان انتقال سند) بوده و به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۳۸	۱۷,۶۳۸	مالکین پروژه برج باغ مراغه
۱۹,۸۳۳	۱۵,۲۲۸	مالکین پروژه مجتمع تجاری اداری ایرانیان
۷,۶۱۶	۷,۶۱۶	مجموعه فرهنگی ، ورزشی آتی ساز ۱ (اوبن فاز ۳)
۷,۰۲۴	۷,۰۲۴	مالکین پروژه عسلویه (فاز ۱ و ۲ و ۳)
۴,۸۳۶	۴,۸۳۵	مالکین پروژه تجاری و اوبن
۴,۰۷۷	۴,۰۷۷	مالکین پروژه جام جم مراغه
۲,۹۶۳	۲,۸۷۴	مالکین آپارتمانهای فاز ۲ مجتمع اوبن
۲,۲۹۲	۲,۲۴۵	مالکین آپارتمانهای فاز ۱ و ۲ مجتمع اوبن
۲,۶۳۴	۱,۳۱۴	سایر (دستور جنوبی، خزرشهر ، شهرزیا و آتی شهر)
۶۸,۹۱۳	۶۲,۸۵۱	

۷-۲-۱-۱- عمده طلب از مالکین بابت سهم سند آپارتمان های فروش رفته و همچنین پایان کار و صورتجلسه تفکیکی بوده که مالکین باید در زمان تنظیم سند رسمی پرداخت نمایند، ضمناً در تاریخ ۹۲/۲/۴ صورتجلس تفکیکی ۲۷ بلوک مسکونی و واحدهای تجاری ، مجموعه آموزشی ، ورزشی، فرهنگی صادر گردیده است.

۷-۲-۲- اسناد دریافتنی بلند مدت ۳ فقره چک دریافتی سررسید سال ۹۶ مربوط به واگذاری دفتر مرکزی شرکت (فرمانیه) می باشد.

۸- موجودی مواد و مصالح

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۲۸	۷,۱۸۳	موجودی مواد و مصالح
۸,۴۲۸	۷,۱۸۳	

- موجودی مواد و مصالح از سقف پوشش بیمه ای تا مبلغ ۱۳,۷۲۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداخت ها

تجدید ارایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴			یادداشت
	خالص	ذخیره م. م.	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۸۳۴	۴۵,۱۵۴	(۲۸,۵۳۴)	۷۳,۶۸۸	۹-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران
۷,۲۵۵	۶,۱۸۹	(۳۷۹)	۶,۵۶۸	۹-۲ پیش پرداخت خرید مواد و مصالح
۷,۸۳۰	۱۳,۲۵۳	(۱۵۰)	۱۳,۴۰۳	پیش پرداخت هزینه ها
۶۱,۹۱۹	۶۴,۵۹۶	(۲۹,۰۶۳)	۹۳,۶۵۹	

۹-۱- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداخت به پیمانکاران به شرح زیر قابل ارایه می باشد:

تجدید ارایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۸۳	۱۵,۹۸۳	۹-۱-۱ شرکت تهران قومنس(پیمان کل برج بنفشه-پروژه شاهین دژ)
۱۳,۱۷۳	۱۳,۱۷۳	۹-۱-۱ شرکت تحکیم مینا (پروژه شاهین دژ)
۱۱,۸۰۵	۱۱,۸۰۵	۹-۱-۱ شرکت دایسا (پروژه شاهین دژ)
۵,۴۳۳	۵,۴۳۳	شرکت عمران و مسکن خوزستان(اجرای عملیات احداث محوطه خوابگاه خرمشهر)
۶,۴۳۹	۶,۴۳۹	هادی محمد جهان (پروژه گلپای مراغه)
۴,۸۶۲	۴,۸۶۲	شرکت مطلوب فلز آذر(پروژه آتی شهر)
۴,۳۷۴	۴,۳۷۴	آقای محمد حسن مدرسی(پروژه فرهنگ شهر شیراز)
۳,۳۰۸	۳,۵۳۴	شرکت سازادژ(پارکینگ طبقاتی کوثر و مجموعه تجاری پرنیان)
۲,۱۳۸	۲,۲۳۸	شرکت بهساز فرید (بابت ساخت پروژه عسلویه)
۱,۳۸۵	۱,۳۸۶	آقای رامین مولایی(پروژه شاهین دژ)
۴۱۳	۴۷۹	شرکت تابان شهر(ساخت پروژه مرکز تجاری همدان)
۶,۰۵۵	۳,۹۸۲	سایر
۷۵,۳۶۸	۷۳,۶۸۸	
(۲۸,۵۳۴)	(۲۸,۵۳۴)	کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۶,۸۳۴	۴۵,۱۵۴	

۹-۱-۱- با توجه به دادگاهی شدن اختلاف حساب با شرکتهای فوق (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۸) و همچنین وجود سپرده حسن انجام کار بیش از پیش پرداخت به این شرکتها (یادداشت توضیحی ۲-۱۵) از بابت مبالغ سنواتی فوق ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۹-۱-۲- در قبال پیش پرداخت های انجام شده تضمین های کافی از پیمانکاران اخذ شده است.

۹-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید موادومصالح به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۳۲۷	شرکت آریا آسانبر مهر اوج (خرید آسانسور پروژه آتی شهر)
-	۷۹۲	توان صنعت مبین (خرید تابلو برق پروژه آتی شهر)
۵۲۸	۵۲۸	شرکت سیمان تهران (خرید سیمان جهت پروژه آتی شهر)
-	۴۴۵	شرکت تاسیسات ساختمانی پترو گاز آشیانه (خرید سیستم گاز مایع پروژه آتی شهر)
-	۴۰۱	گروه صنعتی نور آسا (خرید تابلو کنتوری پروژه آتی شهر)
۷,۱۰۶	۲,۰۷۵	سایر
۷,۶۳۴	۶,۵۶۸	
(۳۷۹)	(۳۷۹)	کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷,۲۵۵	۶,۱۸۹	

شرکت آبی ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مبلغ دفتری – میلیون ریال		استهلاک انباشته – میلیون ریال				بهای تمام شده – میلیون ریال			شرح اقلام	
تجدید ارایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده در پایان سال	دارایی های فروخته شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۷,۴۳۶	۷,۴۳۶	-	-	-	-	۷,۴۳۶	-	-	۷,۴۳۶	زمین
۳,۷۳۰	۲,۱۷۰	۲,۹۵۸	۱,۲۷۴	۱۶۱	۴,۰۷۱	۵,۱۲۸	۲,۶۷۳	-	۷,۸۰۱	ساختمان و تاسیسات
۸۵۳	۵۷۸	۱۲,۴۷۰	۶۰۴	۲۱۶	۱۲,۸۵۸	۱۳,۰۴۸	۶۶۳	-	۱۳,۷۱۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۹۴۳	۱,۹۵۳	۷,۵۴۸	-	۴۳۵	۷,۱۱۳	۹,۵۰۱	-	۴۴۵	۹,۰۵۶	اثاثه و منسوبات
۲۴۹	۵۸۷	۱,۲۹۷	۱۸	۶۴	۱,۲۵۱	۱,۸۸۴	۱۸	۴۰۲	۱,۵۰۰	وسایل نقلیه
۶۱۸	۵۰۸	۱,۶۰۲	۱	۱۵۲	۱,۴۵۱	۲,۱۱۰	۱	۴۲	۲,۰۶۹	ابزار آلات
۱۴,۸۲۸	۱۳,۲۳۱	۲۵,۸۷۵	۱,۸۹۷	۱,۰۲۸	۲۶,۷۴۴	۳۹,۱۰۶	۳,۳۵۵	۸۸۹	۴۱,۵۷۲	
-	۱۲۱					۱۲۱	-	۱۲۱	-	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۴,۸۲۸	۱۳,۳۵۲	۲۵,۸۷۵	۱,۸۹۷	۱,۰۲۸	۲۶,۷۴۴	۳۹,۲۲۷	۳,۳۵۵	۱,۰۱۰	۴۱,۵۷۲	

۱۰-۱- کاهش در سرفصل ساختمان بابت فروش مجتمع آموزشی بشری واقع در فاز ۲ اوین به مبلغ ۲.۶۷۳ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۲- کاهش سر فصل ماشین آلات بابت فروش دو دستگاه تاور کرین ، ۴۷ قطعه سکشن تاور کرین و دو دستگاه آسانسور آلیماک کارگاهی به مبلغ ۶۶۳ میلیون ریال به اشخاص بر اساس مذاکره بدلیل عدم فروش آن از طریق مزایده می باشد.

۱۰-۳- افزایش سرفصل اثاثیه و منسوبات طی سال عمدتاً شامل خرید اقلام کامپیوتری و متعلقات آن ، تجهیزات و اثاثیه اداری می باشد .

۱۰-۴- کاهش سر فصل وسائط نقلیه بابت فروش یکدستگاه تریلی اسکانیا به مبلغ ۱.۵۴۷ میلیون ریال به شرکت ملی ساختمان و افزایش آن مربوط به خرید یکدستگاه پژو پارس از شرکت عمران و توسعه شهرک قدس می باشد.

۱۰-۵- افزایش حساب ابزارآلات عمدتاً بابت خرید دریل بوش چکشی خرید یک دستگاه پمپ کف کش به مبلغ ۴۲ میلیون ریال جهت پروژه جام جم مراغه می باشد.

۱۰-۶- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۲.۱۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد . لازم به ذکر است با توجه به عمر بالای ماشین آلات ، شرکتهای بیمه ای از ارایه خدمات و پوشش های بیمه ای لازم خودداری می نمایند.

۱۰-۷- افزایش در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه فایر وال و برق اضطراری برای دفتر مرکزی می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- زمین های نگهداری شده جهت ساخت املاک

سرفصل زمین نگهداری شده برای ساخت املاک به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	مساحت (متر مربع)	
۱۵۲,۴۷۹	۱۵۲,۴۷۹	۱۱-۱	۱۵۰۱۳	زمین فرهنگ شهر شیراز
۱۳,۶۵۰	۱۳,۶۵۰	۱۱-۲	۸۰,۰۰۰	زمین ۸ هکتاری دریا کنار
۹,۵۱۸	۹,۵۱۸			پروژه تبریز- هزینه های مطالعات
۴,۸۲۴	۴,۸۲۴			زمین دهکده توریستی مراغه
۲۴۸	۲۴۸			سایر پروژه ها (مراغه)
۱۸۰,۷۱۹	۱۸۰,۷۱۹			

۱۱-۱- زمین پروژه فرهنگ شهرشیراز شامل مبالغ پرداختی جهت بهای زمین، هزینه تراکم، عوارض شهرداری، پروانه ساخت، هزینه های طراحی و سایر مخارج احداث ۳ برج ۴۶ الی ۴۸ طبقه مسکونی و تعدادی واحدهای تجاری میباشد. شایان ذکر است که طراحی و عملیات لرزه نگاری و مطالعات ژئو تکنیک و عملیات خاک برداری و اجرای حصار کارگاهی پروژه مذکور به اتمام رسیده و شرکت به دنبال شریک سرمایه گذار جهت شروع عملیات ساخت می باشد، ضمناً به دلیل اینکه مهلت پروانه قبلی منقضی شده، اقدامات لازم برای اخذ پروانه جدید با کاربری تجاری- اداری - فرهنگی در حال انجام است که این تغییر کاربری ملک از مسکونی به تجاری - اداری، ارزش افزوده ویژه ای برای ملک ایجاد می نماید. در حال حاضر شرکت با چند سرمایه گذار جهت مشارکت در ساخت آن وارد مذاکره شده است که تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. زمین پروژه فرهنگ شهر شیراز تا مبلغ ۵۲.۴ میلیارد ریال بابت تسهیلات مالی در یافتی از بانک تجارت ایران در سنوات قبل، در رهن آن بانک می باشد که با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی اقدامات اولیه جهت فک رهن ملک مذکور صورت پذیرفته است.

۱۱-۲- زمین ۸ هکتاری باقیمانده پروژه دریا کنار اجرا شده در سنوات گذشته می باشد. که سند تفکیکی آن در سال ۹۳ به نام بنیاد مستضعفان اخذ گردید و اقدامات لازم در خصوص اخذ وکالت تام الاختیار به نام شرکت آتی ساز در جریان می باشد، ضمناً مراحل طراحی شهری آن نیز در حال انجام است که پس از اخذ کاربری از شهرداری در خصوص فروش و یا مشارکت ساخت، تصمیمات لازم صورت می گیرد.

۱۲- دارایی های نامشهود

افزایش دارایی های نامشهود به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۸۶	۳۸۶	سپرده شرکت مخابرات - حق الامتیاز تلفن ثابت و سیار
۱۸۵	۱۸۵	سپرده برق منطقه ای تهران - پروژه اوین
-	۹۵	سپرده برق منطقه ای تهران - پروژه مراغه
۱۵۹	۱۵۹	سایر اقلام
۷۳۰	۸۲۵	

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال مربوط به ارزش اسمی ۷۰ سهم پنج میلیون ریالی از سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری استان فارس (معادل ۱/۳ درصد سهام شرکت مذکور) خریداری شده در سال ۸۲ میباشد.

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۹۷	۱,۹۰۵	۱۴-۱ وجوه مسدود شده نزد بانکها
۱۰,۸۹۷	۱,۹۰۵	

. وجوه مسدود شده نزد بانک ها در سال جاری مانده تعداد ۲۹ فقره از حسابهای بانکی شرکت در شعب بانکها و موسسات مالی به دلیل برخی احکام قضایی و بدهی ها:

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجدید ارایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱	۹۶۱,۲۲۹	۱۵-۱-۱
		اسناد پرداختنی
		حساب های پرداختنی:
۹۲,۱۱۸	۸۶,۷۳۳	۱۵-۱-۲
		سپرده حسن انجام کار
۱۳۸,۸۳۹	۱۳۸,۱۹۰	۱۵-۱-۳
		سایر اشخاص
۶۶,۳۳۸	۱۰۰,۱۴۸	۱۵-۱-۴
		اشخاص وابسته
۲۹۷,۲۹۵	۳۲۵,۰۷۱	
۲۹۸,۰۹۶	۱,۲۸۶,۳۰۰	
		غیر تجاری:
۸۸,۳۸۶	۸۷,۷۱۶	۱۵-۱-۵
		حق بیمه های پرداختنی
۳۶,۰۰۷	۲۹,۷۴۹	۱۵-۱-۵
		مالیات تکلیفی
۹,۰۳۹	۷,۴۷۱	
		سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۷۶,۱۴۴	۱۶,۴۳۹	
		سایر (کارکنان، واریزی های نامشخص بانکی، برق مراغه و معلق خرید ...)
۲۰۹,۵۷۶	۱۴۱,۳۷۵	
۵۰۷,۶۷۲	۱,۴۲۷,۶۷۵	

۱۵-۱-۱- صورت ریز اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۷۶,۰۰۰	شرکت مهستان - بابت خرید زمین نصر ۶
-	۱۵۰,۰۰۰	سازمان اموال و املاک بنیاد - علی الحساب خرید ملک
-	۱۲۹,۸۴۵	شرکت عمران و مسکن شمال - خرید ۶۳ واحد آپارتمان
-	۴,۵۸۳	سازمان تامین اجتماعی شمیران - تقسیط بدهی بیمه
۸۰۰	۸۰۰	سازمان همیاری شهرداری تبریز (بابت ساخت پروژه مراغه)
۱	۱	سایر
۸۰۱	۹۶۱,۲۲۹	

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱۵-مبالغ مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران بابت سپرده حسن انجام کار پروژه ها است که در زمان تسویه حساب و بر اساس قرارداد قابل استرداد بوده و به شرح جدول زیر می باشد:

تجدید ارایه شده		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۹۴۸	۳۱,۰۱۳	پیمانکاران پروژه آتی شهر
۲۲,۳۶۸	۲۲,۰۰۵	پیمانکاران آتی ساز ۲ (شاهین دژ)
۹,۷۵۵	۱۰,۳۶۲	پیمانکاران پروژه همدان
۷,۸۷۴	۷,۶۸۸	پیمانکاران عسلویه
۵,۱۴۷	۴,۳۶۵	پیمانکاران پروژه خرمشهر
۳,۱۹۸	۲,۳۷۱	پیمانکاران پروژه پرنیان
۲,۲۲۹	۲,۳۰۹	پیمانکاران پروژه جام جم مراغه
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	پیمانکاران آتی ساز ۱
۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	پیمانکاران پروژه فرهنگ شهر شیراز
۷۸۲	۶۵۱	پیمانکاران پروژه کوش
۵,۲۱۰	۹۲	پیمانکاران نمک آبرود
۲,۸۷۲	۳,۱۴۲	سایر
۹۲,۱۱۸	۸۶,۷۳۳	

۱-۲-۱۵- صورت ریز سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارایه شده		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۴۲	۱۴,۶۸۸	شرکت آبروت (پیمانکار پروژه آتی شهر)
۱۴,۲۰۳	۱۴,۲۰۳	شهرداری مراغه(بهای زمین پروژه خیابان جام جم)
۱۲,۶۱۷	۱۲,۶۱۷	شهرداری شیراز (پروژه فرهنگ شهر شیراز)
۱,۳۳۴	۹,۳۶۹	شرکت گازار(پیمانکار پروژه آتی شهر)
۸,۶۸۵	۸,۶۸۵	سازمان مسکن و شهرسازی استان تهران (بابت خرید اراضی پروژه اسلام شهر)
۴,۴۶۸	۶,۷۷۷	شرکت نسیم آمایش(پیمانکار پروژه آتی شهر)
۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	شرکت منطقه ویژه اقتصادی پارس(اقساط اجاره به شرط تملیک زمین پروژه عسلویه)
۲,۸۵۴	۵,۳۱۴	نگاران ایلام (محوطه سازی پروژه آتی شهر)
۱,۳۶۷	۲,۸۱۷	شرکت قره قشون (خرید آسفالت پروژه جام جم مراغه)
-	۲,۶۴۵	شرکت کاربرد الکترونیک در صنایع - خرید تجهیزات برقی پروژه آتی شهر
-	۲,۰۴۷	اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی - مالیاتهای تکلیفی
۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	اعضاء تعاونی مسکن کارکنان شهرداری منطقه ۲۲(خرید قدرالسهم پروژه آتی شهر)
-	۱,۷۴۸	آسان ره پایدار (خرید آسانسور پروژه آتی شهر)
۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	سازمان همیاری شهرداری های استان آذربایجان شرقی (خرید سیمان پروژه جام جم مراغه)
۷۷,۰۰۳	۴۸,۹۱۴	سایر
۱۳۸,۸۳۹	۱۳۸,۱۹۰	

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱-۴- ارقام تشکیل دهنده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱۵-۱-۴-۱	۳۰,۰۰۰
شرکت خانه (پروژه سینا)	۱۵-۱-۴-۲	-
شرکت عمران و مسکن شمال (خرید زمین پارکینگ ها و صدورپایان کار)	۱۴,۵۲۶	۱۴,۵۲۶
شرکت تاییران (قرارداد اجرای موتورخانه آتی شهر)	۱۲,۱۰۵	۸,۵۱۵
شرکت خانه ایرانیان (قرارداد اجرای ابنیه و تاسیسات آتی شهر)	۳,۸۴۰	-
شرکت سامان ایران (قرارداد اجرای طرح تکمیلی برج A۲)	۱۵-۱-۴-۳	۲,۲۹۱
بیمه سینا (خرید خدمات بیمه های تکمیلی ، اشخاص ثالث و ...)	۴۷۰	-
شرکت عمران و مسکن ایران	-	۱۱,۰۰۶
	۱۰۰,۱۴۸	۶۶,۳۳۸

۱۵-۱-۴-۱- بدهی به سازمان اموال و املاک بنیاد بابت مابه التفاوت بهای ۵۰٪ زمین پروژه مجتمع تجاری سینا می باشد .
 ۱۵-۱-۴-۲- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از تقبل بدهی شرکت مهستان به شرکت خانه (متاثر از خرید زمین نصر ۶) می باشد که بر اساس توافق فی مابین در حسابها منظور شده است.

۱۵-۱-۴-۳- بدهی به شرکت سامان ایران بابت تمهه قرارداد عملیات تکمیلی برج A۲ پروژه آتی شهر می باشد .

۱۵-۱-۵- مبالغ مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران بابت حق بیمه های پرداختنی، مالیات تکلیفی پیمانکاران پروژه ها، مالیات و بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد کارکنان به شرح جدول زیر می باشد:

تجدید ارایه شده		۱۳۹۴		
۱۳۹۳	حق بیمه پرداختنی	مالیات تکلیفی	حق بیمه پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۶	۲۵,۵۱۵	۴۸۵	۲۴,۶۵۲	پیمانکاران آتی ساز ۲
۹,۷۵۷	۱۸,۵۷۹	۸,۹۹۸	۲۱,۵۷۹	پیمانکاران پروژه آتی شهر
۶۹۶	۲۰,۸۱۹	۵۵۱	۱۹,۸۸۰	پیمانکاران آتی ساز ۱
۱,۷۶۹	۴,۴۵۴	۱,۱۸۰	۴,۳۶۹	پیمانکاران عسلویه
۱,۶۶۷	۲,۶۴۳	۱,۵۸۷	۲,۶۵۱	پیمانکاران پروژه خرمشهر
۴,۲۹۷	۳,۰۷۵	۳,۱۵۶	۲,۳۶۸	پیمانکاران پروژه همدان
۱۵	۲,۰۸۵	۱۵	۲,۰۰۵	پیمانکاران پروژه فرهنگ شهر شیراز
۷۸۷	۲,۰۲۰	۶۸۱	۱,۵۶۸	پیمانکاران پروژه پرنیان
۲,۰۶۶	۲,۸۴۷	۱۹۸	۷۴۶	پیمانکاران نمک آپرود
۵۰۵	۱۱	۴۸۷	۱۱	پیمانکاران پروژه گلپای مرآه
۱۳,۷۰۲	۶,۳۳۸	۱۲,۴۱۱	۷,۹۸۷	سایر
۳۶,۰۰۷	۸۸,۳۸۶	۲۹,۷۴۹	۸۷,۷۱۶	

۱۵-۲- پرداختنی های بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
تجاری:		
اسناد پرداختنی	۱۵-۲-۱	-
	۴۶۰,۳۰۴	۴۶۰,۳۰۴

۱۵-۲-۱- اسناد پرداختنی بلند مدت شامل مبلغ ۳۸۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید زمین پروژه نصر به شماره پلاک ثبتی ۱۱۷/۵۱۹۵ از شرکت مهستان و مبلغ ۷۶,۳۰۴ میلیون ریال بابت بخشی از بهای خرید ۶۳ واحد آپارتمان از شرکت عمران و مسکن شمال می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر قابل ارایه است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴ - میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	تجدید ارایه شده								
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
تجدید ارایه شده	۱۳۹۳ - میلیون ریال								
عالی الرأس	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۲,۳۸۴	-	۵,۷۶۷	۴,۱۴۹	۰	۱۳۹,۲۷۱	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	(۱۰,۳۳۰)	-	-	-	۴۹,۵۷۴	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۸۲۶	۱,۲۲۳	۱۴,۲۹۰	۱۸,۵۷۷	۲۱,۱۴۷	-	-	۶۵,۵۲۴	۱۳۸۷
عالی الرأس	۵۶۱	۴۰۹	۱,۲۶۱	۱,۲۷۰	۵,۲۴۱	-	-	۱۷,۵۷۵	۱۳۸۸
عالی الرأس	۲۸۶	۲۸۶	۸۷۸	۱,۱۶۴	۲,۱۶۸	-	-	۱۸,۸۰۹	۱۳۸۹
عالی الرأس	۵۴	۵۴	۹۰۱	۹۵۵	-	-	-	۳۶,۳۴۲	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	-	-	۲۶,۰۷۱	۱۳۹۱
عالی الرأس	۴۵۴	۰	۴۵۴	۴۵۴	۴۵۴	-	-	(۳۰۶,۱۷۹)	۱۳۹۲
در دست رسیدگی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱۸۵,۳۸۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	-	۱,۹۲۵	-	-	-	۱,۹۲۵	۷,۷۳۸	(۲۰۲,۷۴۳)	۱۳۹۴
	۸,۵۶۴	۸,۲۸۰							

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۴ تماماً قطعی و پرداخت شده است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ براساس ارزش منطقه ای واحدهای واگذار شده طبق مفاد ماده ۷۷ قانون مالیات های مستقیم و برای سایر درآمدها براساس ماده ۱۰۵ قانون مذکور محاسبه و ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است همچنین لازم به ذکر است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی صادره اعتراض کرده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۶-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ با توجه به تایید زبان شرکت توسط اداره امور مالیاتی به مبلغ ۱۰,۳۲۹ میلیون ریال ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۱۶-۴- براساس برگ مالیات قطعی صادره بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ (با احتساب جریمه) مبلغ ۱۸,۵۷۷ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مبلغ ۱۴,۲۹۰ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱,۲۲۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۱۶-۵- بابت مالیات عملکرد سنوات ۸۸ الی ۹۲ طبق برگ قطعی و تشخیصی صادره جمعاً مبلغ ۴,۳۵۸ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که معادل مبلغ مذکور پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است، طبق مذاکرات با مقامات مالیاتی مقرر گردید بدهی مذکور به صورت اقساطی پرداخت و تسویه گردد.

۱۶-۶- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده جهت سال ۱۳۹۳ صرفاً مربوط به سایر درآمدهای مشمول مالیات می باشد.

۱۶-۷- بابت سال ۱۳۹۴ با توجه به زبان تایید شده سال ۱۳۸۶ و همچنین درآمدهای مشمول مالیات سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۹۲۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷ تسهیلات مالی دریافتی

۱۷-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۵,۶۷۰	۷۲,۷۵۵	بانکها
۶۳,۸۰۰	۳۹,۲۹۲	بانک سینا (اشخاص وابسته)
۴۲۹,۴۷۰	۱۱۲,۰۴۷	
۷۴۶,۶۹۷	۲۰۶,۸۱۷	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرایم معوق
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	جمع بدهی
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	حصه جاری

۱۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	%۲۰ تا %۲۵
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	

۱۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱۸,۸۶۴	
۱,۱۷۶,۱۶۷	-	سال ۱۳۹۳
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	

۱۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۹۴۳	۱۷۱,۶۲۸	درقبال زمین و بناهای احدائی قطعه A آتی شهر
۲۴۱,۲۹۰	۱۴۷,۲۳۶	درقبال چک و سفته
۷۸۴,۹۳۴	-	درقبال یک پنجم زمین شیراز
۱,۱۷۶,۱۶۷	۳۱۸,۸۶۴	

۱۷-۲- تغییرات مانده تسهیلات مربوط به خالص تهاثر مبلغ ۱,۱۷۲,۲۴۲ میلیون ریال اصل و فرع یک فقره تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در سال مالی ۱۳۸۴، با بخشی از بهای یک قطعه زمین به شماره پلاک ثبتی ۱۱۷/۵۱۹۵ واقع در شهرک غرب تهران و ۱۱۵,۲۱۱ میلیون ریال ۹۰٪ از بهای ۴۹ واحد واگذاری در مجتمع مسکونی نگین شهرآسر رامسر به بانک سینا، پرداخت ۴,۸۴۸ میلیون ریال به بانک مسکن مراغه، و همچنین سود و جرائم تحقق یافته سال مالی ۱۳۹۴ مربوط به تسهیلات معوق مشتمل بر مبلغ ۲۸۶,۰۰۷ میلیون ریال سود و کارمزد و مبلغ ۱۴۸,۹۹۲ میلیون ریال جرایم می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخایر

۱۳۹۲	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۰,۱۲۸	۱۵۸,۳۱۵	۱۸-۱	ذخیره هزینه تکمیل پروژه ها
۱۵۷,۷۵۷	۱۵۷,۷۵۷	۱۸-۲	پروژه آتی ساز ۲ (شاهین دژ)
۱۴,۹۱۶	۱۰۴,۴۳۱	۱۸-۳	ذخیره بدهی جرایم تاخیر در تحویل آپارتمان ها
۲,۰۶۷	۴۲۸		ذخیره بازخرید مرخصی
۵۴۴,۸۶۸	۴۲۰,۹۳۱		

۱۸-۱- ذخیره هزینه تکمیل پروژه ها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۴ - میلیون ریال				
پایان دوره	کاهش	افزایش	اول دوره	یادداشت
۱۰۷,۶۳۳	۲۰۹,۵۴۵	۶,۳۱۵	۳۱۰,۹۶۳	۱۸-۱-۱ پروژه آتی شهر (فاز A)
۲۱,۶۷۰	۴۰۰	-	۲۲,۰۷۰	۱۸-۱-۲ پروژه آتیساز فاز ۱ و ۲ اوین
۱۳,۳۰۷	-	-	۱۳,۳۰۷	۱۸-۱-۲ پروژه کوثر
۶۵۲۶	۸,۰۶۲	-	۱۴,۵۸۷	۱۸-۱-۳ پروژه جام جم مراغه
۵,۶۲۴	-	-	۵,۶۲۴	۱۸-۱-۲ پروژه آتی ساز (فاز ۳ اوین)
۲,۴۴۵	-	-	۲,۴۴۵	۱۸-۱-۲ گلهای مراغه
۱,۱۱۰	۲۱	-	۱,۱۳۲	۱۸-۱-۲ سایر(پروژه های اسلامشهر)
۱۵۸,۳۱۵	۲۱۸,۰۲۸	۶,۳۱۵	۳۷۰,۱۲۸	

۱۸-۱-۱- با توجه به فروش و شناسایی درآمد کلیه واحدهای پروژه آتی شهر تا پایان سال ۱۳۹۴ و عدم وجود درآمد آتی قابل توجه ، معادل هزینه های برآوردی جهت اتمام پروژه و اخذ پایان کار ، مبلغ ۱۰۷,۶۳۳ میلیون ریال ذخیره درحسابها منظور شده است. زبان پروژه آتی شهر ناشی از طولانی شدن زمان اجرای پروژه به بیش از ۱۱ سال (زمانبندی اولیه پروژه ۳ ساله بوده است) و افزایش هزینه های ساخت به دلیل تورم در طی دوره ساخت و همچنین پیش فروش عمده واحدهای پروژه در همان سالهای ابتدای شروع پروژه و با قیمتهای متعارف آن تاریخ می باشد.

۱۸-۱-۲- سایر ذخایر هزینه تکمیل پروژه ها مبلغ ۴۴,۱۵۵ میلیون ریال ذخیره جهت اخذ پایان کار واحد های فروش رفته در شهرک آتی ساز اوین ، کوثر، گلهای مراغه و سایر پروژه ها می باشد.

۱۸-۱-۳- مبلغ ۶,۵۲۵ میلیون ریال ذخیره پروژه جام جم مراغه عمدتاً بابت مالیات نقل و انتقال ، هزینه ثبتی و دفتر خانه در مجتمع تجاری سنتی ۲,۱ و ۳ می باشد.

۱۸-۲- ذخیره پروژه شاهین دژ بابت ۱۵۲,۸۲۰ میلیون ریال هزینه دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت توسط ۳ تن از پیمانکاران و هزینه های نقل و انتقال واحدهای فروش رفته شامل مالیات ، هزینه های ثبتی و دفتر خانه و شهرداری به مبلغ ۴,۹۲۷ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳- ذخیره بدهی جرایم تاخیر در تحویل آپارتمان ها و اخذ پایان کار به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۴	یادداشت	
۱۴,۹۱۶	۷۰,۰۹۴	۱۸-۳-۱	پروژه آتی شهر
-	۳۰,۲۰۶	۱۸-۳-۲	پروژه مراغه
-	۴,۱۳۱		سایر پروژه ها - نمک آبرود ، همدان
۱۴,۹۱۶	۱۰۴,۴۳۱		

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۳-۱- ذخیره بدهی احتمالی بابت برآورد خسارت تاخیر در تحویل تعداد ۲۲۶ واحد مسکونی آتی شهر به مبلغ ۷۰۰۹۴ میلیون ریال بر اساس ماده ۴ قراردادهای فروش که شرکت متعهد به پرداخت خسارت تاخیر در تحویل به نرخ سالیانه ۲۴٪ می باشد و با در نظر گرفتن توافقات انجام شده در سال ۱۳۹۴ با مالکین، در حساب ها منظور شده است.

۲-۳-۱- مبلغ ۳۰۲۰۶ میلیون ریال بابت جریمه تاخیر در تحویل واحدهای پروژه سنتی ۱ و ۲ و ۳ به شهرداری مراغه بر اساس صورت جلسات تنظیمی قطعی فیما بین می باشد.

۱۹-پیش دریافت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
خالص مانده پیش دریافتها	خالص مانده پیش دریافتها	تهاتر با اسناد دریافتنی	مانده پیش دریافت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	دفتر فرمانیه
۱۵,۰۳۰	۲۳,۰۵۶	(۱۴,۲۴۷)	۳۷,۳۰۳	واحدهای تجاری سنتی ۱ و ۲ و ۳ ومدرن ۲
۰	۲۰,۰۸۵	۰	۲۰,۰۸۵	راسته بازار زیر خیابان ضلع غربی جام جم مراغه
۱۴,۸۸۷	۱۵,۶۳۲	۰	۱۵,۶۳۲	پیش دریافت پروژه عسلویه
۱۳,۲۵۸	۱۳,۲۵۸	(۱۸۳)	۱۳,۴۴۱	تجاری همدان
۰	۱۱,۱۹۵	۰	۱۱,۱۹۵	پیش دریافت پروژه سینا
۷۲۷	۸۷۵	(۴۶۰)	۱,۳۳۵	گلپهای مراغه
۱,۱۷۰	۱,۳۱۱	(۱۶,۶۸۰)	۱۷,۹۹۱	سایر
<u>۴۵,۰۷۲</u>	<u>۱,۸۳۵,۴۱۲</u>	<u>(۳۱,۵۷۰)</u>	<u>۱,۸۶۶,۹۸۲</u>	

یادداشت ۱-۱-۷

۱۹-۱- مبلغ ۱۰۷۵۰۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد واگذاری دفتر مرکزی شرکت واقع در فرمانیه می باشد که ملک مذکور در سال ۹۵ طبق مفاد قرارداد به خریدار تحویل می گردد.

۱۹-۲- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه های زمان بندی تولید سنوات آتی دریافت شده و در شرایط عادی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود می باشد.

۱۹-۳- تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت های مشتریان بابت اسناد دریافتی وصول نشده تاناریخ ترازنامه مربوط به پروژه های همدان ، جام جم ، مراغه مسکونی و تجاری اوین ، شاهین دژ، نمک آبرود، گلپهای مراغه ، مرکز تجاری ابرانبان ، برج باغ مراغه ، آتی شهر ، فاز ۳ اوین و پرنیان می باشد .

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۱۴	۹,۱۳۲	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۰۶)	(۲,۴۱۵)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۲۴	۱,۰۶۳	ذخیره تامین شده
۹,۱۳۲	۷,۷۸۰	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سرمایه تماماً پرداخت شده (میلیون ریال)	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۸,۸۰۰	۴۹	۵۸,۷۹۹,۹۹۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۶۱,۲۰۰	۵۱	۶۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت عمران و مسکن ایران
-	-	۱	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	-	۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
-	-	۱	شرکت انرژی گستر سینا
-	-	۱	مؤسسه بنیاد علوی
۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳-۱۵ اساسنامه مبلغ ۱.۲۵۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- اندوخته طرح توسعه

اندوخته طرح توسعه به مبلغ ۹۸ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی سال ۱۳۸۳ در حساب ها ایجاد گردیده است.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمد های ساخت و فروش املاک

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
فروش های مقطوع :				
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۰	۲۴-۱ فروش زمین نصر ۶
-	-	۱۸۱,۰۹۹	۴۸۳	۲۴-۲ فروش واحدهای پروژه سینا
-	-	۱۲۸,۰۲۳	۴,۷۱۷	۲۴-۳ نگین شهر آسر رامسر (واحدهای مسکونی)
۴,۲۸۹	۱۳۷	۴,۵۵۱	۱۴۶	۲۴-۴ فاز ۳ اوین (انبار و پارکینگ)
۲۵۳	-	۲,۵۶۵	۱۰۴	۲۴-۴ فروش واحد و انباری نمک آپرود
۶۴	۱۲	۱,۷۸۴	۲۴۵	۲۴-۴ فروش انباری و واحدهای مسکونی پروژه گلپای مراغه
۷,۸۶۹	۴۰۴	۱,۴۱۶	۳۸	۲۴-۴ فروش واحدهای تجاری سنتی ۱ ، ۲ جام جم مراغه
۶,۰۷۵	۲۸۶	۸۵۰	۲۶	۲۴-۴ فاز ۱ و ۲ اوین (انبار و پارکینگ)
-	-	۷۴۵	۴۰	۲۴-۴ فروش پارکینگ و انباری پروژه آتی ساز ۲ (شاهین دژ)
۷۴۴,۵۵۱	-	-	-	سایر
فروش واحدهای در جریان ساخت :				
-	-	۸۶,۳۳۶	۱,۰۰۰	۲۴-۵ فروش واحدهای پروژه سینا
۳۰,۸۰۴	۳۸۳	۲۸,۴۹۵	۳۷۰	۲۴-۴ فروش واحدهای تجاری مدرن ۲ جام جم مراغه
۱۰,۳۹۵	۲۲۱	۲۰,۶۶۱	۶۴۱	۲۴-۴ فروش واحدهای تجاری سنتی ۳ جام جم مراغه
۱۵,۰۵۸	۲۶۳	۵,۹۹۷	۵۰	۲۴-۴ فروش واحدهای تجاری مدرن ۱ جام جم مراغه
۸۱۹,۳۵۸	-	۱,۹۶۲,۵۲۲	-	جمع فروش
(۲۶,۴۹۹)	-	(۴۵۰)	۱۲	۲۴-۶ برگشت از فروش (یادداشت ۲-۲۳)
۷۹۲,۸۵۹	-	۱,۹۶۲,۰۷۲	-	

۲۴-۱- زمین نصر ۶ به متراژ ۸.۶۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت مهستان خریداری گردیده که مبلغ ۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال نقداً و مبلغ ۱.۰۶۰.۰۰۰ میلیون ریال طی ۶ فقره چک (یادداشت های ۲-۱۵ و ۱-۱۵) پرداخت گردیده است ، زمین مذکور بابت بازپرداخت بدهی تسهیلات به مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به بانک تجارت واگذار و تسهیلات اخذ شده از بانک مذکور به مبلغ ۱.۱۷۲.۲۴۲ میلیون ریال (یادداشت ۱۷) تسویه گردید.

۲۴-۲- فروش پروژه سینا بر اساس مفاد قرارداد منعقد با شرکت خانه (عمران و توسعه شهرک قدس) به متراژ ۴۸۲.۹۳ متر مربع و به نرخ ۳۷۵ میلیون ریال معادل ۱۸۱.۰۹۸ میلیون ریال در حسابها شناسایی و ثبت گردیده است (یادداشت ۱-۲-۵).

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۲۴- در سال مالی مورد گزارش ۴۹ واحد آپارتمان مسکونی پروژه نگین شهر آسر رامسر به مبلغ ۱۲۸.۰۲۳ میلیون ریال از شرکت عمران و مسکن شمال خریداری و بابت تسویه بخشی از تسهیلات دریافتی به همان مبلغ به بانک سینا واگذار گردید.

۴-۲۴- فروش کلیه واحدهای مسکونی، تجاری، اداری، انباری و پارکینگ ها و ... بر اساس نظریه کارشناسی، مصوبات هیات مدیره و در نهایت اخذ مصوبه کمیسیون فروش بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به عنوان قیمت پایه و با شرایط قیمت بازار و عرضه و تقاضا و از طریق نشر آگهی و مذاکره صورت میگیرد. مضافاً در رعایت مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۹ قسمتی از فروش شرکت به روش درصد پیشرفت کار (به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۲ صورت های مالی) شناسایی و انعکاس یافته است.

۵-۲۴- در سال مالی مورد گزارش ۱۰۰۰ متر از اداری پروژه سینا به مبلغ هر متر مربع ۱۶۰ میلیون ریال به شرکت مهستان واگذار گردید و در آمد آن بر اساس مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۹ به روش درصد پیشرفت کار (به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۲ صورت های مالی) شناسایی و انعکاس یافته است.

۶-۲۴- مبلغ برگشت از فروش بابت بهای یک باب پارکینگ واگذار شده در فاز ۳ اوین به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال بوده که به دلیل انصراف خریدار عودت گردید.

۷-۲۴- جدول مقایسه ای درآمد با مخارج ساخت و فروش املاک به شرح ذیل است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴			
درصد سود(زیان) ناویژه به فروش	درصد سود(زیان) ناویژه به فروش	سود(زیان) ناویژه	بهای تمام شده	فروش	یادداشت
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۳۸۵)	۰	۰	۰	۰	۱-۳-۲۴ فروش واحدهای مسکونی زون A آتی شهر
۰	۴۹	۱۳۱,۰۵۹	۱۳۶,۳۷۶	۲۶۷,۴۳۵	فروش واحدهای پروژه سینا
۹۶	۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	فروش زمین نصر ۶
۰	۰	۰	۱۲۸,۰۲۳	۱۲۸,۰۲۳	نگین شهر آسر رامسر (واحدهای مسکونی)
۶۰	۹۲	۲۶,۲۵۳	۲,۲۴۲	۲۸,۴۹۵	فروش واحدهای تجاری مدرن ۲ جام جم مراغه
۶۰	۲۴	۴,۸۸۷	۱۵,۷۷۴	۲۰,۶۶۱	فروش واحدهای تجاری سنتی ۳ جام جم مراغه
۹۴	۹۶	۴,۳۵۷	۱۹۴	۴,۵۵۱	فاز ۳ اوین (انبار و پارکینگ)
۶۰	۹۰	۵,۴۱۹	۵۷۸	۵,۹۹۷	فروش واحدهای تجاری مدرن ۱ جام جم مراغه
۱۰۰	۵	۱۲۹	۲,۴۳۶	۲,۵۶۵	فروش واحد و انباری نمک، آبرود
۳۶	۷۹	۱,۱۱۴	۳۰۲	۱,۴۱۶	فروش واحدهای تجاری سنتی ۱، ۲ جام جم مراغه
۳۶	۳۱	۵۵۰	۱,۲۳۴	۱,۷۸۴	فروش انباری و واحدهای مسکونی پروژه گلپای مراغه
۰	۸۸	۶۵۷	۸۸	۷۴۵	فروش پارکینگ و انباری پروژه آتی ساز ۲ (شاهین دژ)
۹۴	۹۱	۷۷۷	۷۳	۸۵۰	فاز ۱ و ۲ اوین (انبار و پارکینگ)
۵۰	۱۹	۳۷۵,۲۰۲	۱,۵۸۷,۳۲۰	۱,۹۶۲,۵۲۲	جمع
-	-	(۴۳۳)	(۱۷)	(۴۵۰)	برگشت از فروش
۴۹	۱۹	۳۷۴,۷۶۹	۱,۵۸۷,۳۰۳	۱,۹۶۲,۰۷۲	جمع کل

شرکت آبی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸-۲۴- درآمد حاصل از فروش

ارقام به میلیون ریال

سود و زیان جاری	درآمد انباشته		هزینه انباشته		هزینه های انجام شده پروژه			برآورد هزینه کل پروژه		مبلغ قراردادهای فروش منعقد	مساحت واگذار شده	مساحت کل				
	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	پیشرفت کار	انباشته تا پایان ۱۳۹۳	انباشته تا پایان ۱۳۹۴	ساخت	زمین							
۵,۴۱۹	۵۷۸	۵,۹۹۷	۲۱,۰۵۴	۱۵,۰۵۸	۳,۵۷۵	۲,۹۹۷	۹۶.۷۳%	۲۳,۷۱۰	۲۸	۲۳,۶۸۲	۱۶,۸۶۹	۷,۳۳۸	۲۱,۷۶۷	۳۱۳	۲,۰۵۰	پروژه مدرن ۱ - جام جم مراغه
۲۶,۲۵۲	۲,۲۴۳	۲۸,۴۹۵	۷۴,۸۶۸	۴۶,۳۷۴	۸,۲۵۲	۶,۰۰۹	۱۰۰%	۱۰,۱۶۱	۹	۱۰,۱۵۱	۶,۵۱۲	۳,۶۴۹	۷۴,۸۶۸	۱,۷۱۷	۲,۱۱۴	پروژه مدرن ۲ - جام جم مراغه
۴,۸۸۷	۱۵,۷۷۴	۲۰,۶۶۱	۳۵,۴۶۶	۱۴,۸۰۵	۲۹,۱۵۵	۱۳,۳۸۱	۶۳.۶۹%	۶۲,۳۷۱	۱۲,۷۵۲	۴۹,۶۱۹	۹۰,۷۸۹	۴,۱۵۰	۵۵,۶۸۶	۱,۵۵۵	۳,۲۲۵	پروژه سنتی ۳ - جام جم مراغه
۱۳۱,۰۵۹	۱۳۶,۳۷۶	۲۶۷,۴۳۵	۲۶۷,۴۳۵	-	۱۳۶,۳۷۶	-	۵۳.۹۶%	۴۷۲,۸۲۰	۱۸۰,۶۸۴	۲۹۲,۱۳۶	۴۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹,۸۸۱	پروژه سینا - تهران
۱۶۷,۶۱۷	۱۵۴,۹۷۱	۳۲۲,۵۸۸	۳۹۸,۸۲۳	۷۶,۲۳۷	۱۷۷,۳۵۸	۲۲,۳۸۷		۵۶۹,۰۶۲	۱۹۳,۴۷۳	۳۷۵,۵۸۸	۵۶۴,۱۷۰	۲۴۵,۱۳۷	۷۶۲,۳۲۱	۵,۲۶۸	۱۷,۲۷۰	

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های ساخت و فروش املاک

(تجدید ارایه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۳۱۲	۱۱۶,۳۳۹	۲۵-۱ مواد و مصالح مصرفی
۳۳۵,۶۸۱	۱۷۲,۵۸۴	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۴۴,۰۱۸	۲۵,۳۹۵	۲۵-۳ سرباز ساخت
۵۰۰,۰۱۱	۳۱۴,۳۱۸	جمع هزینه های ساخت املاک
۷۶۰,۳۱۷	۷۶۳,۵۴۷	۵-۲ اضافه می شود- املاک در جریان ساخت ابتدای سال
۰	(۱۰۱,۴۱۸)	۰ انتقال به تعدیلات سنواتی
۷۶۳,۵۴۷	۸۱۹,۳۷۴	۵-۲ کسر میشود - املاک در جریان ساخت پایان سال
۴۹۶,۷۸۱	۱۵۷,۰۷۳	هزینه های ساخت املاک تکمیل شده
		اضافه میشود:
۳۸۳	۱,۴۹۶,۱۵۰	۲۵-۳ خرید ساختمان طی سال
۷,۷۱۰	(۶۵,۹۲۰)	۵-۱ خالص افزایش (کاهش) واحدهای ساختمانی تکمیل شده و فروش نرفته
۵۰۴,۸۷۴	۱,۵۸۷,۳۰۳	هزینه های ساخت املاک فروش رفته
-	-	هزینه های خدمات ارایه شده
۵۰۴,۸۷۴	۱,۵۸۷,۳۰۳	هزینه های ساخت املاک

۲۵-۱- گردش انبار مواد و مصالح به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۲۵	۸,۴۲۸	موجودی مواد اول سال
۶۲,۱۷۷	۵۹,۸۲۸	خرید طی سال
۷۳,۷۰۲	۶۸,۲۵۶	
(۸,۴۳۸)	(۷,۱۸۳)	کسر می شود : مانده پایان سال
۶۵,۳۷۴	۶۱,۰۷۳	مصرف از انبار
۵۵,۰۳۸	۵۵,۲۶۶	مصرف مستقیم پروژه ها - تامین شده توسط پیمانکاران
۱۲۰,۳۱۲	۱۱۶,۳۳۹	مصرف طی سال

۲۵-۱-۱- منابع عمده تامین کننده مواد و مصالح مصرفی در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	درصد	نوع مواد مصرفی	تامین کنندگان
۳,۳۳۷	۳	درب چوبی	آرسس در
۲,۵۸۲	۲	چراغ خیابانی	صنایع روشنائی آروین
۲,۴۱۶	۲	سیستم اعلام حریق	کاربرد الکترونیک در صنایع
۲,۳۳۰	۲	اگزوز فن	شرکت الکترو موتور ایران
۱,۸۶۳	۲	لوله و اتصالات	فروشگاه نوین پارس
۱,۵۳۶	۱	آهن آلات	فروشگاه آهن آلات مونقی
۱,۲۷۴	۱	گازوئیل	پخش مواد سوختی نادین
۱,۱۷۴	۱	پانل گچی	آداک برج
۱,۰۶۷	۱	تابلو برق	ایران سوئیچ
۱,۰۵۱	۱	ترموستات	شرکت مرصوص کام
۱,۰۵۰	۱	تابلو برق	شرکت پارسیان توانیر
۴۱,۳۹۳	۳۶		سایر- خرید مصالح و لوازم
۶۱,۰۷۳			جمع
۳۹,۴۵۹	۳۴	تجهیزات موتور	شرکت تابیران
۱۳,۳۷۹	۱۱	آسانسور	آریا آسانسور مهر اوج
۲,۴۲۸			سایر
۵۵,۲۶۶			جمع
۱۱۶,۳۳۹			جمع کل

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- اقلام تشکیل دهنده دستمزد مستقیم و سربار ساخت بشرح ذیل میباشد :

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳ (تجدید آرایه شده)	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۲۵,۳۸۹	۱۵۸,۳۷۰	۲۵-۲-۱	دستمزد پیمانکاران
۴,۰۴۸	۴,۳۵۱	۴,۹۲۵	۶,۰۲۸	۲۵-۲-۲	حقوق و مزایا
۴۹۱	۳۴۶	۱,۰۴۶	۷۷۳	۲۵-۲-۲	اضافه کاری
۶۸۲	۷۱۸	۱,۵۵۳	۱,۷۲۱	۲۵-۲-۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۳۰	۹۸	۱۹۴	۱۲۱	۲۵-۲-۲	ایاب و ذهاب کارکنان
-	-	۳۱۰	۷۰۵	۲۵-۲-۲	عیدی و پاداش
۱۴۹	۷۳	۲۲۹	۶۶۱	۲۵-۲-۲	حق ماموریت و نوبت کاری
-	-	۱,۳۹۰	۱,۰۵۲	۲۵-۲-۲	باز خرید مرخصی و سنوات خدمت
۵,۸۴۹	۸,۶۸۶	-	-		حق الزحمه شرکت های خدماتی
۴۳۵	۱,۰۵۵	-	-		مصارف و ملزومات و لوازم مصرفی
۴۵۰	۳۵۵	-	-		استهلاك دارایی های ثابت
۱,۳۷۱	۱,۱۳۱	-	-		کرایه حمل-ماشین آلات-وسایط نقلیه
۲۸۸	۴۵۸	-	-		پذیرایی و آبدارخانه
۳۳۱	۹۷۹	-	-		تعمیر و نگهداری
۲,۵۲۵	۲,۹۲۰	-	-		آب و برق و گاز و تلفن
۹۰	۳۶۸	-	-		بیمه دارایی ها و بیمه عمر
۱۸۲	۵۳۷	-	-		اجاره محل ، ماشین آلات و وسایط نقلیه
۲۶,۹۹۷	۳,۳۲۰	۷۴۵	۳,۱۵۳	۲۵-۲-۳	سایر
۴۴,۰۱۸	۲۵,۳۹۵	۳۳۵,۶۸۱	۱۷۲,۵۸۴		

۱-۲-۲۵- دستمزد پیمانکاران به تفکیک پیمانکاران پروژه ها به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۲۶	۶۱,۹۰۹	شرکت خانه -پروژه سینا
۸,۷۱۰	۲۸,۶۲۰	شرکت خانه ایرانیان- پروژه آتی شهر
۱۹,۸۸۱	۱۱,۵۴۰	شرکت ساختمانی نگاران ایلام- پروژه آتی شهر
۱۵,۸۶۳	۱۲,۴۹۲	شرکت نسیم آمایش تهران- پروژه آتی شهر
۳,۱۰۷	۸,۲۷۹	شرکت پارس نیرو ایرانیان- پروژه آتی شهر
۴,۸۳۴	۸,۱۶۶	شرکت گازار - پروژه آتی شهر
۲۰,۲۳۰	۷,۱۳۲	شرکت آبروت- پروژه آتی شهر
۰	۳,۴۰۹	محمدرسول صدقی مطلق - پروژه مراغه
۲۶,۲۱۰	۳,۱۶۷	سجاد جزایری- پروژه مراغه
۱,۳۶۱	۳,۰۷۶	شرکت تاییران- پروژه آتی شهر
۱,۴۹۳	۲,۸۳۹	شرکت یاشاریست- پروژه آتی شهر
۰	۱,۵۰۰	شرکت تکنو تاور ایران- پروژه آتی شهر
۰	۱,۳۴۱	شرکت آریاآسانبر مهر اوج- پروژه آتی شهر
۲۱۸,۵۷۴	۴,۹۰۰	سایر
۳۲۵,۳۸۹	۱۵۸,۳۷۰	

۲-۲۵-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان در سال جاری عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار می باشد.

۳-۲۵-۲- سایر هزینه های سربار عمدتاً بابت هزینه مشترک و خیابان کشی پروژه خیابان جام جم مراغه می باشد که در پایان سال به نسبت متراژ هر یک از پروژه ها به آنها تسهیم گردیده است.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۷۸	۱۲,۹۶۸	۲۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۳۲۸	۲,۴۹۵	۲۶-۱ اضافه کاری
۳,۲۷۴	۲,۹۶۶	۲۶-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۲,۵۶۵	۳,۴۸۲	۲۶-۲ حق الزحمه ای و مشاوره ای
۳,۲۲۳	۴,۱۰۵	مزایا و بازخرید خدمت و مرخصی
۱,۱۱۶	۸۴۹	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۲,۰۰۱	۳,۳۰۴	عیدی و پاداش
۱۹,۹۳۱	۲۲,۴۶۳	۲۶-۳ هزینه های خدماتی شرکت
۱,۵۵۲	۱,۸۲۸	هزینه های حسابرسی
۸۴۲	۶۲۰	استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۸۶۴	۲,۰۷۲	۲۶-۴ آگهی و تبلیغات، فروش و بازار یابی
۱,۰۷۸	۷۹۱	تعمیر و نگهداری
-	۱۴۲,۵۰۰	۱۸-۲ خسارت دیرکرد
۶۲,۶۹۹	-	۹ و ۷ مطالبات مشکوک الوصول
۹,۵۰۱	۱۱,۸۷۴	سایر هزینه ها
۱۲۶,۰۵۲	۲۱۲,۳۱۷	
(۵,۵۰۳)	(۵,۵۸۸)	۲۶-۵ تسهیم هزینه ها به پروژه ها
۱۲۰,۵۴۹	۲۰۶,۷۲۹	

۲۶-۱- علت کاهش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال گذشته علیرغم اعمال بخشنامه وزارت کار، کاهش تعداد کارکنان می باشد.

۲۶-۲- از مبلغ فوق ۱,۰۵۶ میلیون ریال بابت حق الزحمه مشاورین فنی و مهندسی ۲,۰۰۹ میلیون ریال بابت حق الزحمه مشاورین حقوقی و بازرگانی و ۴۱۷ میلیون ریال بابت سایر حق الزحمه ها می باشد.

۲۶-۳- هزینه خدماتی مربوط به قرارداد تامین نیروی خدماتی و نگهداری به تعداد ۱۰۲ نفر در سال ۱۳۹۴ می باشد که افزایش آن در سال جاری ناشی از افزایش حقوق و مزایا براساس بخشنامه وزارت کار می باشد.

۲۶-۴- مبلغ مذکور بابت آگهی های تبلیغات و فروش املاک شرکت در روزنامه های سراسری و محلی می باشد.

۲۶-۵- سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی تسهیم شده به پروژه ها عمدتاً بابت هزینه های مشترک پرسنل نگهداری و خدماتی می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۷,۷۰۵)	(۸,۰۴۱)	۲۷-۱	هزینه های ثبتی و حقوقی
۶۰	۱۰	۲۷-۲	درآمد حاصل از اجاره
۱,۷۱۱	۲,۸۰۹	۲۷-۳	سایر
<u>(۵,۹۳۴)</u>	<u>(۵,۲۲۲)</u>		

۲۷-۱- هزینه های ثبتی و حقوقی عمدتاً شامل هزینه های دادرسی و جرایم واحد های پیش فروش شده می باشد .

۲۷-۲- درآمد حاصل از اجاره مربوط به یک واحد آموزشی در فاز ۲ اوین می باشد که مطابق قرارداد به حساب در آمد منظور شده است و علت کاهش آن فروش ملک مذکور می باشد.

۲۷-۳- سایر اقلام عمدتاً بابت خالص درآمد تقسیط بدهی خریداران و هزینه بیمه قراردادهای پیمانکاران می باشد.

۲۸- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۳۸۴	۴۳۴,۱۹۸	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و جرایم تاخیر
-	۱۳۰	سایر هزینه های مالی
<u>۲۰۹,۳۸۴</u>	<u>۴۳۴,۳۲۸</u>	

۲۸-۱- با توجه به کمبود منابع مالی و نقدینگی ، امکان پرداخت و تسویه تسهیلات مالی دریافتی نقل از سال های قبل فراهم نشده لذا شرکت متحمل هزینه های فوق الذکر گردیده است ، لازم بذکر است که بخش عمده ای از تسهیلات مذکور در اواسط سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه گردیده است.(یادداشت ۲-۱۷)

۲۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

تجدید آرایه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۴۳	۳,۵۷۲	۲۹-۱	در آمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۵۳,۶۰۰	۲۹-۲	سود حاصل از فروش دارایی ثابت (مجتمع آموزشی بشری)
۲,۳۰۶	۱۰,۵۴۹	۲۹-۳	سود حاصل از فروش ماشین آلات و تجهیزات
-	۱,۰۴۵		سایر - فروش اقلام راکد انبار
<u>۱۰,۸۴۹</u>	<u>۶۸,۷۶۶</u>		

۲۹-۱- کاهش درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی ناشی از کاهش سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد می باشد .

۲۹-۲- سود مذکور ناشی از فروش مجتمع آموزشی اوین می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۲۹- سود حاصل از فروش اقلام مازاد ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر می باشد.

شرح	مبلغ فروش	ارزش دفتری	درآمد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۰۵۷	۵۹	۸,۹۹۸
وسائط نقلیه	۱,۵۴۷	-	۱,۵۴۷
ابزار آلات	۴	-	۴
	۱۰,۶۰۸	۵۹	۱۰,۵۴۹

۳۰- تعدیلات سنواتی

	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های پروژه آتی شهر	-	(۱۰۱,۴۱۹)	
فسخ قرارداد فروش مدرسه بشری	-	(۵۸,۶۰۰)	
بابت تسهیلات بانک صادرات - پروژه تجاری اداری ایرانیان	(۲۴,۵۱۰)	(۲۴,۵۱۰)	
بابت ذخیره حسابهای دریافتی	-	(۶۲,۶۹۹)	
بابت صورت وضعیت تعدیل قطعی شرکت کتام	(۶,۶۹۳)	(۶,۶۹۳)	
تعدیل کار در جریان پروژه های تکمیل شده سنوات قبل	(۴,۲۴۷)	(۴,۲۴۷)	
بابت صورت وضعیت پروژه خرمنشهر موسسه بنیاد علوی	(۱,۰۹۲)	(۱,۰۹۲)	
بابت پرداخت مالیات حقوق سال ۹۲	(۴۵۰)	(۴۵۰)	
بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۲	(۴۵۴)	(۴۵۴)	
بابت اصلاح مالیات سال ۹۱	(۱۱۵)	۰	
	(۳۷,۵۶۱)	(۲۶۰,۱۶۴)	

۳۰-۱ - پروژه آتی شهردر سه زون A و B و C بمنظور احداث هفده بلوک مشتمل بر ۱۶۹۳ واحد مسکونی طراحی گردیده بود لیکن در حال حاضر زون A مشتمل بر ۶ بلوک به تعداد ۵۶۲ واحد که قبلاً توسط شرکت واگذار گردیده بود در سال ۹۵ به اتمام خواهد رسید (پیشرفت فیزیکی پروژه مذکور در پایان سال ۹۴ نود و شش درصد بوده است). همچنین زمین زون های B و C در سنوات قبل به منظور تسریع درانعام عملیات اجرایی به ترتیب به شرکت بیمه سینا و موسسه مالی و اعتباری عسگریه واگذار گردیده است. با توجه به فروش و شناسایی درآمد کلیه واحد های پروژه در سنوات قبل، هزینه های انجام شده و برآوردی تکمیل پروژه در سال جاری بمبلغ ۱۰۱.۴۱۹ میلیون ریال به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است. قابل ذکر است که در سال مالی قبل مقداری از ضلع شمالی زمین پروژه آتی شهر در اجرای طرح بزرگراه شهید حکیم به شهرداری منطقه ۲۲ واگذار گردیده است که مذاکرات با شهرداری در خصوص نحوه محاسبه و پرداخت بهای زمین واگذار شده در جریان می باشد. زمین پروژه آتی شهر تا مبلغ ۸۰ میلیارد ریال بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات ایران در سنوات قبل، در رهن آن بانک می باشد.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۳۰ - تجدید ارایه اقلام مقایسه ای

به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای به شرح زیر با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده) بدهکار(بستانکار)	تعدیلات بدهکار(بستانکار)	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهکار(بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اقلام ترازنامه ای
۸۲۵,۶۸۴	(۴,۲۴۷)	۸۲۱,۴۳۷	مخارج ساخت املاک
۵۷۱,۹۹۹	(۴۲,۴۲۱)	۶۱۴,۴۲۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۱,۹۱۹	(۲۷,۳۷۰)	۸۹,۲۸۹	پیش پرداختها
۱۲,۰۳۰	۱,۴۰۰	۱۳,۴۳۰	دارایی های ثابت
(۲۴۸,۴۵۱)	(۱۸۷,۰۷۲)	(۴۳۵,۵۲۳)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۷,۶۵۶)	(۴۵۴)	(۸,۱۱۰)	مالیات پرداختنی
			اقلام سود و زیانی
۳۰۲,۰۳۶	۱۰۱,۴۱۹	۴۰۳,۴۵۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰,۸۴۹	۵۸,۶۰۰	۶۹,۴۴۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۰,۵۴۹	۶۲,۶۹۹	۱۷۳,۲۴۸	
(۳۷,۳۳۱)	۳۷,۴۴۶	۱۱۵	تعدیلات سنواتی

۳۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۵۰۱	۱۶۲,۸۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۱,۲۹۲	۱,۰۲۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۹۸۲)	(۱,۳۵۲)	خالص (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۹۷	۱,۲۴۵	کاهش موجودی مواد و مصالح
۴,۴۸۱	(۱۲۱,۷۴۷)	خالص (افزایش) مخارج ساخت املاک
۲۵,۷۲۳	(۲,۷۹۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۶۰,۲۲۶)	(۱,۸۸۴,۰۹۷)	خالص (افزایش) دریافتنی های عملیاتی و مبلغ قابل بازافت پیمانها
۲۷۷,۰۱۳	۱,۲۵۵,۹۷۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۶,۰۹۴	۱,۷۹۰,۳۴۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۸۷۳)	۹۱۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۴,۱۲۰	۱,۲۰۲,۳۳۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۲-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۲-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴/۶۳۵ میلیون ریال بابت تضمین وام شرکت ونک پارک می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده باشد، رخ نداده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت مهستان	هیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۳۶
	شرکت عمران و مسکن شمال	هیات مدیره مشترک	✓	۱۹۶,۱۴۹	-
	شرکت خانه (عمران و توسعه شهرک قدس)	هیات مدیره مشترک	✓	۳۹۰	۱۸۱,۰۹۹
	جمع			۱,۴۹۶,۵۳۹	۲۶۷,۴۳۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت تابیران	هیات مدیره مشترک	✓	۴۲,۱۹۰	-
	بیمه سینا	هیات مدیره مشترک	✓	۲,۲۰۸	-
	شرکت اسکان ایران	هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۵۸
	شرکت خانه ایرانیان	هیات مدیره مشترک	✓	۳۱,۶۹۴	-
	بانک سینا	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۲۸,۰۲۳
	جمع			۷۶,۰۹۲	۱۲۸,۴۸۱
جمع کل			۱,۵۷۲,۶۳۱	۳۹۵,۹۱۶	

۳۴-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت آتی ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۳۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	یادداشت	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی عمران و مسکن ایران	۱۸,۱۳۹	۰	۷-۱-۲	۰	۱۸,۱۳۹	۰	۱۱,۰۰۶
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۶,۱۱۵	۰	۷-۱-۲	۰	۲۶,۱۱۵	۰	۰
	جمع	۴۴,۲۵۴	۰		۰	۴۴,۲۵۴	۰	۱۱,۰۰۶
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت جنرال مکانیک	۰	۰	۷-۱-۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهستان	۰	۰	۷-۱-۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت خانه (عمران و توسعه شهرک قدس)	۱۸۹	۳۷,۹۸۱	۲-۱-۷ و ۱۵-۱-۴	۰	۳۷,۷۹۲	۰	۷,۵۴۴
	بیمه سینا	۰	۴۷۰	۱۵-۱-۴	۰	۴۷۰	۰	۰
	بانک سینا	۲۶,۸۷۹	۰	۷-۱-۲	۰	۲۶,۸۷۹	۰	۰
	شرکت عمران و مسکن شرق ایران	۳۰,۵۲۱	۰	۷-۱-۲	۰	۳۰,۵۲۱	۰	۰
	شرکت سامان ایران	۰	۱,۲۲۶	۱۵-۱-۴	۰	۱,۲۲۶	۰	۲,۲۹۱
	شرکت ونک پارک	۱,۴۷۲	۰	۷-۱-۲	۰	۱,۴۷۲	۰	۰
	شرکت عمران و مسکن شمال	۰	۱۴,۵۲۶	۱۵-۱-۴	۰	۱۴,۵۲۶	۰	۱۴,۵۲۶
	جمع	۵۹,۰۶۱	۵۴,۲۰۳		۰	۵۸,۸۷۲	۰	۱۶,۸۱۷
سایر اشخاص وابسته	سازمان اموال و املاک بنیاد	۱۷۰,۲۹۸	۳۰,۰۰۰	۲-۱-۷ و ۱۵-۱-۴	۰	۱۴۰,۲۹۸	۰	۳۰,۰۰۰
	شرکت تابیران	۰	۱۲,۱۰۵	۱۵-۱-۴	۰	۱۲,۱۰۵	۰	۸,۵۱۵
	شرکت دی	۵۴	۰	۷-۱-۲	۰	۵۴	۰	۰
	شرکت خانه ایرانیان	۰	۳,۸۴۰	۱۵-۱-۴	۰	۳,۸۴۰	۰	۰
	جمع	۱۷۰,۳۵۲	۴۵,۹۴۵		۰	۱۴۰,۳۵۲	۰	۳۸,۵۱۵
جمع کل	۲۷۳,۶۶۷	۱۰۰,۱۴۸		۰	۲۴۳,۴۷۸	۰	۶۶,۳۳۸	