

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۹	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت ۲-۴ صورتهای مالی مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به شرکتهای گروه مینا بابت خرید کالا و خدمات به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و درخواست استرداد شده است، لیکن بدلیل عدم رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده شرکت موضوع تاکنون تعیین وضعیت نشده است.

۶- همانگونه که در یادداشت ۱۱ صورتهای مالی نشان داده شده است از بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش و سال ۱۳۹۴ بر مبنای سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده و از بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ نیز مبلغ ۴۶/۶ میلیارد ریال مالیات از طریق علی‌الرأس تشخیص و مطالبه شده، که بدلیل اعتراض شرکت با توجه به عدم فعالیت در سال مزبور موضوع در شورایی مالیاتی در حال بررسی بوده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض و نسبت به پرداخت مالیات ابرازی اقدام نموده و از بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور ننموده و موضوع در حال حاضر در هیئت حل اختلاف بدوی در حال بررسی می‌باشد. با توجه به موارد مطروحه، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت برای سالهای فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

- اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- اسناد مالکیت زمین وفق قراردادهای منعقد شده با سازمان خصوصی‌سازی تاکنون از مدیریت شبکه برق ایران به نام شرکت منتقل نگردیده است. ضمن اینکه همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی منعکس گردیده بخش عمده مطالبات شرکت از شرکت سهامی مدیریت و شبکه برق ایران (معادل بهای فروش برق ۳ سال شرکت) می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور تاکنون منجر به نتایج قطعی نشده است.



گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر به صاحبان سهام.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. معاملات مذکور براساس روابط خاص مدیران شرکت صورت گرفته است.

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

محمد حاجی زور رهبین
Rahbin
چهارمین رئیس هیئت مدیره
(شماره عضویت: ۱۱۰۰۴۵۴)

شرکت تولید برق پرندامینا

(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به

۲۰ / اسفندماه / ۱۳۹۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۲



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

ماه ۱۳۹۵ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۶

اهم رویه‌های حسابداری

۱۹ - ۷

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

رئیس هیأت

خلیل بهبهانی

شرکت گروه مینا

مدیره

نایب رئیس هیأت

سید علی بنی هاشمی

شرکت تولید برق عسلویه مینا

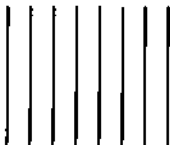
مدیره

مدیرعامل و عضو

سیدمحمد رضا شریفی

شرکت تولید برق توس مینا

هیأت مدیره



شرکت تولید برق بیرند مینا (سهامی خاص)
ترازنامه
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۲,۱۶۱,۲۷۳	۲,۱۵۲,۱۲۵	۴۸,۵۷۸	۴۸,۹۳۴	۳	دارایی های جاری
۸۳,۱۰۹	۱۹۴,۸۶۴	۳,۴۲۲,۰۲۸	۳,۷۲۸,۶۳۱	۴	موجودی نقد
۲۵۲,۵۰۱	۲۲۶,۳۶۵	۸۳۳۰	۲۹,۲۶۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲,۵۹۷,۸۸۳	۲,۵۷۳,۳۵۴	۳,۴۷۸,۹۳۶	۳,۸۰۶,۹۲۸	۵	پیش بردها
					جمع دارایی های جاری
		۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۶	دارایی های غیر جاری
		۱۸	۱۲	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
		۵,۳۴۴,۹۴۸	۱۰,۷۹۲,۸۷۹	۸	دارایی های نامشهود
		۵,۳۷۰,۱۴۰	۱۰,۸۱۸,۰۶۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
					جمع دارایی های غیر جاری
۲,۵۹۷,۸۸۳	۲,۵۷۳,۳۵۴				جمع دارایی ها
۴,۳۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷			۱۲	حقوق صاحبان سهام:
۷۵,۰۰۶	۹۵,۶۱۶			۱۳	سرمایه
۱,۷۷۹,۸۵۰	۲,۰۵۹,۶۸۶				اندرخته قانونی
۶,۲۵۱,۱۹۳	۱۱,۰۵۱,۶۳۹				سود انباشته
۸,۸۴۹,۰۷۶	۱۴,۶۲۴,۹۹۳				جمع حقوق صاحبان سهام
		۸,۸۴۹,۰۷۶	۱۴,۶۲۴,۹۹۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
					جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۸۴,۰۶۴	۱,۳۹۶,۳۷۸	۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۸,۷۰۸)	(۸۴۹,۷۹۷)	۱۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۷۵,۳۵۶	۵۴۶,۵۸۱		سود ناخالص
(۸,۱۷۴)	(۸,۲۹۹)	۱۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۶۷,۱۸۲	۵۳۸,۲۸۲		سود عملیاتی
۹۲,۱۲۹	۸,۴۸۷	۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۴۵۹,۳۱۱	۵۴۶,۷۶۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۴۱,۷۹۶)	(۱۳۴,۵۷۰)		مالیات بر درآمد
۱,۱۱۷,۵۱۶	۴۱۲,۱۹۹		سود خالص
۲۳,۳۲۴	۹,۱۸۳		سود هر سهم عملیاتی - ریال
۲,۰۹۶	۱۹۳		سود هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۲۵,۴۱۹	۹,۳۷۶		سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱,۱۱۷,۵۱۶	۴۱۲,۱۹۹		سود خالص
۷۶۸,۱۶۳		۱,۷۹۱,۵۵۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۱,۷۰۶)		(۱۱,۷۰۶)	تعدیلات سنواتی
۷۵۶,۴۵۷	۱,۷۷۹,۸۵۰		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۱,۸۷۳,۹۷۳	۲,۱۹۲,۰۴۹		سود قابل تخصیص
(۳۸,۲۴۸)		(۱۱۱,۷۵۴)	سود سهام مصوب
(۳۸,۲۴۸)	(۱۱۱,۷۵۴)		تخصیص سود :
		(۲۰,۶۰۹)	اندوخته قانونی
(۵۵,۸۷۵)	(۲۰,۶۰۹)		
۱,۷۷۹,۸۵۰	۲,۰۵۹,۶۸۶		سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۵		یادداشت
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۹۱,۱۱۱	۱,۳۰۳,۵۵۴	۱۹
			فعالیت های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۸۳,۸۲۹		۹,۷۹۴	
۸,۳۰۰		(۷,۸۰۱)	سود ناشی از اوراق خزانه
(۱۶۶)		۰	سود سهام پرداختی
۹۱,۹۶۳	۱,۹۹۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد پرداختی :
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۷۵,۲۳۴)	(۲۵۰,۰۰۰)		
			فعالیت های سرمایه گذاری :
			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۶۱,۷۸۹)		(۱,۰۵۵,۱۹۱)	
۰		۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۱۳۸,۳۹۰)		۰	وجوه پرداختی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
۵۰,۷۵۰		۰	وجوه دریافتی بابت بازپرداخت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
(۹۴۹,۳۳۹)	(۱,۰۵۵,۱۹۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۴۱,۴۸۹)	۲۵۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۴۱,۴۸۹)	۲۵۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۰,۰۶۷	۴۸,۵۷۸	۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۸,۵۷۸	۴۸,۹۳۴	۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۰		مبادلات غیر نقدی

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۴۲۸۵۵۳ در اداره ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت تولید برق پرند مینا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا است و مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان میرداماد - نبش خیابان کجور - پلاک ۲۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و به طور خلاصه عبارت است از احداث انواع نیروگاه و توسعه نیروگاهها و تجهیزات و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، و فروش و صدور برق، انجام امور تعمیرات و نگهداری در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که بطور مستقیم و غیر مستقیم بر تحقق اهداف شرکت منجر می شود.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش، بهره برداری و فروش برق نیروگاه واقع در شهر صنعتی پرند بوده شامل شش واحد ۱۵۹ مگاواتی باظرفیت ۹۵۴ مگاوات (در شرایط سایت) است. نوع سیستم توربینهای این نیروگاه از نوع ۷۹۴.۲ ورژن پنج ساخت کارخانجات گروه مینا و تحت لیسانس آنسالدو در نظر گرفته شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳-۱- وضعیت اشتغال

در طی سال مالی مورد گزارش خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت شامل نیروی انسانی و تجهیزات اداری از طریق گروه مینا تامین شده است و به این منظور تعداد چهار نفر از پرسنل گروه مینا در اختیار شرکت تولید برق پرند مینا قرار گرفته اند. لازم به توضیح است که بهره برداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده پرداخت حق الزحمه پیمانکار، در اختیار شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا قرار داده شده است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۲- دارایی های نامشهود

۱-۳-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 های 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.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. 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.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بخش ب صنعت برق گروه ۲۱ مصوب تیرماه ۱۳۹۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۵ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۶- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است بانرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارز اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۷- شناسائی درآمد فروش

صورت‌حسابهای فروش برق توسط شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صادر و جهت تائید طی نامه رسمی به شرکت تولید برق پرند مینا ارسال می گردد. واحد برنامه ریزی شرکت پس از کنترل و تائید جهت ثبت در دفاتر شرکت تولید برق پرند مینا به واحد مالی ارسال می نماید. فروش از طریق بورس انرژی بر اساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت و پس از دریافت مستندات فروش توسط کارگزاری و واریز وجه در حسابها ثبت می شود.

۳- موجودی نقد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۷۸	۴۸,۹۳۴	۳-۱
۴۸,۵۷۸	۴۸,۹۳۴	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده پشتیبان ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۳-۱۰۳۴
.	۱۵,۶۱۱	بانک گردشگری شعبه شریعتی- سپرده پشتیبان ۱-۴۲۸۵۵۳-۸۱۸-۴۲۲
۶,۵۳۳	۱,۴۵۸	بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده پشتیبان ۱-۴۲۸۵۵۳-۸۱۸-۴۲۲
.	۶۵۲	بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی - سپرده ۰۲۰۰۸۵۴۶۶۰۰۴
.	۵۲۹	بانک صادرات شعبه قائم مقام - جاری ۰۱۰۹۷۶۹۸۲۷۰۰۳
۱۸,۱۶۳	۴۵۴	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده پشتیبان ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱-۹۷۴-۱۰۳۴
۳۰	۷۰	بانک آینده شعبه میرداماد - جاری ۰۱۰۰۱۳۱۴۱۷۰۰۶
.	۵۰	بانک گردشگری شعبه شریعتی- جاری ۱۲۷-۷۱-۳۰۷۶۵۲-۱
۴۳۰	۴۴	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۸۱۰-۱۰۳۴
۳۳,۴۰۸	۳۰	بانک آینده شعبه میرداماد - سپرده پشتیبان ۸-۰۰۰-۱۶۶۲۲۵-۰۲
۳,۴۰۳	۱۶	بانک تجارت شعبه مینا مرکزی - جاری ۳۰۰۵۵۲۷۴۹
۱۰	۱۰	بانک سرمایه شعبه میرداماد - جاری ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۱-۱۰۳۴
.	۴	بانک سپه شعبه میدان ونک - جاری ۱۷۷۸۸۰۰۲۸۹۸۰۶
۲	۲	بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری ۱-۴۲۸۵۵۳-۴-۴۲۲
۲	۲	بانک سرمایه شعبه دماوند - جاری ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۱-۰۱۱-۱۰۳۹
.	۲	بانک تجارت شعبه مینا مرکزی - سپرده ۳۰۰۷۷۴۳۴۲
۱۰۱,۹۸۱	۴۸,۹۳۴	
(۵۳,۴۰۳)	.	
۴۸,۵۷۸	۴۸,۹۳۴	

کسر می شود: وجوه امانی گروه مینا نزد بانک شرکت



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :

۴-۱- شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۳,۳۷۹,۵۴۶	۳,۱۲۵,۳۰۱	فروش برق طی سال
۹۷۴,۱۸۸	۹۸۹,۹۷۲	دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱۲۲۱۰۰۰)	(۱۰۰۸۰۰۸)	اصلاحیه سال قبل
(۷۴۳۳)	۳,۳۰۴	
<u>۳,۱۲۵,۳۰۱</u>	<u>۳,۱۱۰,۵۶۹</u>	

غیر تجاری :

		یادداشت
۱۸۵,۷۳۹	۳۰۴,۲۲۸	۴-۲ مالیات بر ارزش افزوده
.	۱۹۸,۴۳۶	۴-۳ اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
.	۱۱۰,۰۰۰	۴-۴ شرکت برق منطقه ای تهران
۱۱۰,۹۸۸	۵,۳۹۸	سایر اشخاص
<u>۲۹۶,۷۲۷</u>	<u>۶۱۸,۰۶۲</u>	
<u>۳,۴۲۲,۰۲۸</u>	<u>۳,۷۲۸,۶۳۱</u>	جمع

۴-۲- مبلغ ۳۰۴,۲۲۸ میلیون ریال منظور شده در حساب سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد .

۴-۳- مبلغ مذکور بابت اصل و جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بوده که طی ۶ فقره چک به سازمان امور مالیاتی شمال تهران ارائه گردیده که وجه تمامی چکهای مذکور در سال ۱۳۹۶ پرداخت و تسویه شده است .

۴-۴- مبلغ مذکور بابت قرارداد مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۰ منعقد با شرکت سهامی برق منطقه ای تهران بابت خرید ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع زمین در نیروگاه پرند بوده که مراتب در سال ۱۳۹۶ تحویل و تسویه حساب شده است .



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵- پیش پرداختها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۳,۶۵۵	۵-۱	شرکت تجارت آرمین
۰	۳,۶۸۵	۵-۲	شرکت آرین فرین تجهیز
۰	۲,۱۶۶	۵-۳	شرکت مهندسی آزمون گستر
۸,۳۳۰	۹,۸۵۷		سایر پیش پرداختها
۸,۳۳۰	۲۹,۳۶۳		

۵-۱- مبلغ مذکور بابت ۵۰٪ مبلغ قرارداد خرید و نصب کنتور گاز متعلقات آن جهت نیروگاه برندمی باشد.

۵-۲- مبلغ مذکور بابت خرید کارت IMASI بوده که در سال ۱۳۹۶ تحویل و تسویه حساب شده است.

۵-۳- مبلغ مذکور بابت ۵۰٪ قرارداد تامین سیستم حذف وارنیش از روغن توربین بوده که در سال ۱۳۹۶ تحویل و تسویه حساب شده است.

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد	شرکت
بهای تمام شده		
میلیون ریال		
۲۵,۱۷۴	نیم درصد	شرکت تولید برق سنندج مینا
۲۵,۱۷۴		

۷- داراییهای نامشهود

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۳۲	نرم افزار حسابداری همکاران سیستم
۷	۷	حق امتیاز تلفن
(۲۱)	(۲۷)	استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری
۱۸	۱۲	



شرکت تولید برق برزند مینا (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاك ایشسته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك ایشسته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك سال	مانده در	داراییهای ایشسته	مانده در	شرح
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	عالی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۸۲,۵۰۰	۸۲,۵۰۰	.	.	۸۲,۵۰۰	.	۸۲,۵۰۰	زمین
۷۰,۳۵۱	۶۷,۳۴۵	۷۸۹۴	۳,۰۰۶	۷۵,۱۳۹	.	۷۵,۱۳۹	ساختمان
۴,۰۹۲,۳۵۲	۳,۸۸۶,۹۲۰	۴۶۱,۶۰۷	۲۱۷,۰۳۶	۴,۳۴۸,۵۲۷	۱۱,۶۰۴	۴,۳۳۶,۹۲۳	تجهیزات
۱,۷۲۰	۱,۲۰۴	۱,۴۱۶	۵۱۶	۲,۶۲۰	.	۲,۶۲۰	وسائط نقلیه
۲,۷۰۶	۱۱,۶۵۶	۲,۹۰۰	۱,۵۴۸	۱۴,۵۵۶	۱۰,۴۹۸	۴,۰۵۸	اثاثه و منمووات و کامپیوتر
۴,۲۴۹,۵۲۹	۴,۰۴۹,۵۲۵	۴۷۳,۸۱۷	۲۳۲,۱۰۶	۴,۵۲۳,۳۴۲	۲۲,۱۰۲	۴,۵۰۱,۲۴۰	
۱,۰۹۵,۴۱۹	۶,۷۴۳,۳۵۴			۶,۷۴۳,۳۵۴	۵,۶۴۷,۹۳۵	۱,۰۹۵,۴۱۹	
۱,۰۹۵,۴۱۹	۶,۷۴۳,۳۵۴			۶,۷۴۳,۳۵۴	۵,۶۴۷,۹۳۵	۱,۰۹۵,۴۱۹	
۵,۳۴۴,۹۴۸	۱۰,۷۹۳,۸۷۹	۴۷۳,۸۱۷	۲۳۲,۱۰۶	۱۱,۲۶۶,۶۹۶	۵,۶۷۰,۰۳۷	۵,۵۹۶,۶۵۹	بیش پرداخت سرمایه ای

۸-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه تا سقف ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ یوروه مدت ۷۳۰ روز از تاریخ ۲۹/۰۴/۱۳۹۵ لغایت ۲۸/۰۴/۱۳۹۷ مطابق نیمه نامه شماره ۹۹۵/۴۲ نزد بیمه ایران ، بیمه می باشند .

۸-۲- مبلغ ۶۴۷,۹۳۵ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای شامل الف - مبلغ ۹۶,۳۹۴ میلیون ریال بابت پرداختی به شرکت برشین سازه بابت احداث خط ۴۰۰ کیلووات ارتباطی نیروگاه برزند به پست ۴۰۰ کیلو وات پلا فصل بوده است ب- مبلغ ۱,۵۶۱ میلیون ریال صورت وضعیهای شرکت مهندسی مینا، بابت خدمات مهندسی و نظارت عالی .

ج - مبلغ ۸۸۱,۱۲۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو) در اجرای قرارداد شماره ۰۲-۱۲-۹۲-PRD-P (قرارداد طراحی و خدمات مهندسی، عملیات ساختمانی، نصب و راه اندازی بخش بخار نیروگاه برزند) و قرارداد شماره ۰۱-۱۲-۹۲-PRD-P (خرید تجهیزات بخش بخار نیروگاه برزند) بوده که در این خصوص صورت وضعیت شماره ۱۱۲ الی ۲۰ ساختمانی، نصب و راه اندازی بخش بخار نیروگاه برزند (قرارداد شماره ۰۱-۱۲-۹۲-PRD-P) تایید شده است . د- مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال بابت قرارداد طراحی ، انعام خدمات فنی و مهندسی، نصب و راه اندازی پکیج تصفیه فاضلاب بهداشتی نیروگاه ۲۰ نصب ارائه و توسط مهندس مشاور (شرکت مینا) تایید شده است . ه- مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال و فاضلاب جنوب غربی استان تهران بابت پساب تانسیتا فاضلاب سیکل ترکیبی برزند می باشد . برزند با دانشگاه آزاد اسلامی واحد علوم و تحقیقات بوده است . و- مبلغ ۱۴۰,۰۲۴ میلیون ریال بر اساس اعلامیه ارسالی شماره ۰۲۴۲-۱۴۰۰ ملزمت اقتصادی و مالی گروه مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت گروه مینا (تجهیزات نصب شده بابت سیکل ترکیبی نیروگاه برزند) بوده که عمده رقم آن در مرحله اول افزایش سرمایه (یادداشت شماره ۱۲) منظور گردیده است (مبلغ ۴,۵۹۲,۷۴۴ میلیون ریال بر اساس اعلامیه ارسالی شماره ۰۲۴۲-۱۴۰۰ از محل آورده غیر نقدی سهامدار



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۴۵,۶۴۸	۲,۵۶۸,۷۱۴	۹-۱	شرکت گروه مینا
۸۱,۶۵۳	۱۹۳,۷۴۳	۹-۲	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
.	۱۶,۵۷۹	۹-۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
<u>۲,۱۲۷,۳۰۱</u>	<u>۲,۷۷۹,۰۳۶</u>		

غیر تجاری :

.	۱۹۸,۴۳۶	۹-۴	اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	۵۴,۲۴۶	۹-۵	شرکت تولید برق توس مینا
۱۹,۴۳۹	۴۷,۰۲۹	۹-۶	سپرده حق بیمه
.	۳۲,۸۱۶	۹-۷	شرکت پرشین سازه پرتو
.	۱۴,۷۴۶	۹-۸	شرکت مولد نیروی زاگرس
۳,۵۳۹	۹,۱۹۶	۹-۹	سپرده حسن انجام کار
۲,۶۱۴	۸,۹۴۳	۹-۱۰	شرکت مهندسی مسینان
۶,۷۰۳	۶,۸۸۰	۹-۱۱	شرکت سهامی بیمه ایران
۱,۶۷۷	۷۹۷		سایر اشخاص
<u>۳۳,۹۷۲</u>	<u>۳۷۳,۰۸۹</u>		
<u>۲,۱۶۱,۲۷۳</u>	<u>۳,۱۵۲,۱۲۵</u>		جمع

۹-۱- مانده حساب گروه مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۷,۲۴۵	۲,۳۴۰,۶۴۸	مانده اول سال
.	۴۴۳,۸۷۰	بابت قرارداد LTSA
.	(۱۴۴۹۱۴)	بابت پرداختی به شرکتهای گروه
.	(۸۱۸۶۵)	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه
۳۴,۱۲۴	۱۰,۹۷۵	بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
(۳۴۰,۷۲۱)	.	سایر اقلام
<u>۲,۳۴۰,۶۴۸</u>	<u>۲,۵۶۸,۷۱۴</u>	



شرکت تولید برق پرندهمینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۹-۲- مانده حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۸۵,۹۱۸	۸۱,۶۵۳	
۱۶۲,۳۲۱	۱۹۱,۲۲۱	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
(۱۷۵۵۰۰)	(۱۰۲۶۱۴)	بابت علی الحسابهای پرداختی
(۹۴۰)	۲۳,۴۸۳	انتقال مانده حساب مولد نیروی زاگرس
۹,۸۵۴	.	سایر
<u>۸۱,۶۵۳</u>	<u>۱۹۳,۷۴۳</u>	

۹-۳- مبلغ ۱۶,۵۷۹ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی توگا بابت ۴ فقره صورتحساب IGV پلاس توربین واحدها نیروگاهی می باشد .

۹-۴- مبلغ ۱۹۸,۴۳۶ میلیون ریال بابت چهار فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۶ بابت اصل و جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت و تسویه شده است .

۹-۵- مبلغ ۵۴,۲۴۶ میلیون ریال بابت قرض الحسنه دریافتی طی مصوبه هیات مدیره بوده که در سال ۱۳۹۶ پرداخت و تسویه حساب شده است .

۹-۶- مبلغ ۴۷,۰۲۹ میلیون ریال سپرده حق بیمه بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقد شده می باشد .

۹-۷- مبلغ ۳۲,۸۱۶ میلیون ریال طلب شرکت پرشین سازه پرتو بابت صورت وضعیت ساخت پست ۴۰۰ کیلو ولت نیروگاه پرنده بوده که در سال ۱۳۹۶ پرداخت و تسویه حساب شده است .

۹-۸- مبلغ ۱۴,۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس بابت انتقال مانده حسابهای فی مابین شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ می باشد .

۹-۹- مبلغ ۹,۱۹۶ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقد شده می باشد .

۹-۱۰- مبلغ ۸,۹۴۳ میلیون ریال طلب شرکت مسینان بابت صورت وضعیت شماره ۴ و ۵ نظارت و صورت وضعیت شماره ۲۷,۲۸,۲۹ مهندسی می باشد .

۹-۱۱- مبلغ ۶,۸۸۰ میلیون ریال بدهی به شرکت سهامی بیمه ایران بابت حق بیمه نیروگاه پرنده تا پایان سال ۱۳۹۴ می باشد .



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ بابت شرکت گروه مینا ۴۴,۹۳۸ میلیون ریال و براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بابت شرکت مینا معادل ۲۸,۱۷۱ میلیون ریال و مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ مبلغ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ مبلغ ۱۱۱,۷۵۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۳۱ میلیون ریال	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ارزی		سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	نایبه شده	قطعی		مالیات	ارزی	
علی الراس	۰	۰	۰	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	۰	(۳۷۴)	۱۳۹۱	
در حال رسیدگی قطعی	۱۱,۷۰۶	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲	
در حال رسیدگی	۳۴۱,۷۹۵	۹۱,۷۹۵	۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳	
	۰	۱۳۴,۵۷۰	۰	۰	۳۵۶,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴	
	۲۵۳,۵۰۱	۲۳۶,۳۶۵			۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۳۸۱	۵۴۶,۷۶۸	۱۳۹۵	

۱۲-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶,۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال مزبور در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۱۲-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر بوده که کل مبلغ ارزی برداشتن و تسویه شده است.

۱۲-۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۴- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت در حال رسیدگی بوده که مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۵ پرداخت و الباقی در سال ۱۳۹۶ تسویه حساب شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸۱/۸۹۶/۳۳۷/۴۰۰/۰۰۰ ریال منقسم به ۸۸/۹۶۳/۳۷۴ سهم یکصد هزار ریالی بانام می باشد. اسامی و تعداد سهام هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی هر سهم	مبلغ	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال
گروه مینا	۸۸,۹۶۳,۳۷۲	۹۹/۸	۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۶,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۱	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق توس مینا	۱	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۱۰۰		۸,۸۹۶,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰

* سرمایه شرکت به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ و بنا به اختیار حاصله از تفویض مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۳۹۶,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۸,۸۹۶,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم بانام به ارزش هر سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریال از محل آورده غیر نقدی سهامدار افزایش یافت و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۹۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید.

۱۳- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۹۵,۶۱۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولید برق پرندمپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		یادداشت	
مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال		
۱,۳۷۵,۷۰۶	۱,۶۸۸,۶۵۵	۲,۱۰۹,۲۰۸	۱,۶۳۹,۰۸۷	(۱۴-۱)	درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۷۱۴,۴۶۶)		(۶۴۲,۰۶۲)		(۱۴-۲)	کسر می شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۹۷۴,۱۸۹		۹۹۷,۰۲۵			خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران
۱,۷۶۲,۸۳۰	۷۰۹,۸۷۵	۱,۱۶۹,۵۸۰	۳۹۹,۳۵۳	(۱۴-۳)	درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی
۳,۱۳۸,۵۳۶	۱,۶۸۴,۰۶۴	۳,۲۷۸,۷۸۸	۱,۳۹۶,۳۷۸		

۱-۱۴- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورت‌حسابهای فروش برق شامل تولید انرژی واحدها محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه می شود.

۲-۱۴- هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورت‌حساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۳-۱۴- شرکت بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی و در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. قابل ذکر است که پائین بودن نرخ فروش برق از طریق بورس انرژی به دلیل فروش نقدی این شرکت می باشد.

۱۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
۱۵۰,۵۸۹	۱۷۵,۷۵۴	۱۵-۱ حق الزحمه پیمانکار نیروگاه
۱۲۶,۷۳۱	۲۲۲,۱۱۳	هزینه استهلاک
۲۱,۹۵۰	۱۷,۷۵۲	۱۵-۲ لوازم مصرفی واحدها
۹,۰۴۰	۹,۲۸۴	۱۵-۳ هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه
.	۱۷,۶۷۴	۱۵-۴ هزینه IGV پلاس
.	۴۰۷,۲۲۰	۱۵-۵ هزینه LTSA
۳۹۸	.	مطالعات سیستم
۳۰۸,۷۰۸	۸۴۹,۷۹۷	

۱-۱۵- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۱۳۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تامین نیروی انسانی سیکل باز نیروگاه پرند توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورت‌حسابهای مربوطه جهت ثبت در حسابها به شرکت تولید برق پرند مپنا ارسال شده است.

۲-۱۵- لوازم مصرفی بابت خرید فیلتر هر شش واحد نیروگاه پرند و قطعات یدکی نیروگاه پرند می باشد.

۳-۱۵- هزینه بیمه بابت تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات و مسئولیت جامع نیروگاه پرند می باشد.

۴-۱۵- هزینه IGV پلاس بابت افزایش توان واحدهای گازی نیروگاه پرند بوده که مراتب طی قرارداد شماره ۳۶۱۷/۴۶ در سال ۱۳۹۵ با شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا منعقد گردیده است.

۵-۱۵- هزینه LTSA بابت تامین قطعات یدکی نیروگاه و اورهال دوره ای بوده که به موجب قرارداد منعقد با شرکت گروه مپنا در سال ۱۳۹۵ شناسایی شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۵-۶- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگا وات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد.

۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۷۳	۳,۲۱۴	۱۶-۱ هزینه های پرسنلی
۰	۲,۲۵۰	حق تمیر افزایش سرمایه
۳۱۵	۵۹۹	حسابرسی
۰	۳۳۱	تبلیغات و تصویر برداری
۰	۲۵۲	سمینار و همایش
۲۰۰	۲۲۰	حق ورودیه و عضویت
۱۳۷	۱۸۷	موسسات خیریه
۱۴۵	۱۸۰	پوشاک و رفاهی
۱۰۹	۱۷۲	ایاب و ذهاب
۱۳۶	۱۶۲	ماموریت
۲,۱۹۳	۱۳۲	کارمزد فروش برق در بورس
۲,۲۶۶	۶۰۰	سایر
<u>۸,۱۷۴</u>	<u>۸,۲۹۹</u>	

۱۶-۱- هزینه پرسنلی بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت مینا

می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۸۲۹	۹,۷۹۴	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۸,۳۰۰	۶,۴۹۴	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه
۰	(۷۸۰۱)	زیان ناشی از اوراق خزانه
۹۲,۱۲۹	۸,۴۸۷	

۱۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۷۰۶	اصلاح اشتباهات
۰	۱۱,۷۰۶	

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۳۶۷,۱۸۲	۵۳۸,۲۸۲	
۱۲۶,۷۲۴	۲۲۲,۱۰۶	هزینه استهلاک
۷۹,۴۵۶	۳۰۶,۶۰۳	افزایش حساب‌های دریافتی عملیاتی
(۲۱۹۳)	(۲۱۰۳۳)	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۵۸۰۰۵۸)	۲۵۷,۵۹۶	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
۹۹۱,۱۱۱	۱,۳۰۳,۵۵۴	

۲۰- تعهدات، بدهیها و داراییهای احتمالی

- ۱- ۲۰- تعهدات سرمایه ای شرکت تا تاریخ ترازنامه شامل دوققره قرارداد بابت احداث و تجهیز نیروگاه سیکل ترکیبی یا شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا جمعاً به ارزش ۴۰۷,۶۲۰,۰۰۰ یورومی باشد، که مبلغ ۸۸۱,۱۲۲ میلیون ریال طبق یادداشت شماره ۲-۸ به شرکت مذکور پرداخت شده است .
- ۲- ۲۰- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویدادها اهمیتی که مستلزم افشای تعدیل در ارقام مالی باشد وجود نداشته است.



شرکت تولید برق یرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	وجه امانی		قرض الحسنه		مانده طلب (بدهی)
					دریافتی	پرداختی	دریافتی	پرداختی	
شرکت تجاری اصلی	گروه مینا	سهامدار - عضو هیات مدیره	*	۰	۸,۸۹۹,۰۶۵	۸,۸۹۹,۰۶۵	۰	۰	۰
شرکت تجاری اصلی	بهره برداری مینا	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۷۵,۷۵۴	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۷۴۳
شرکت تجاری اصلی	تولید برق توس مینا	عضو هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۶۷,۶۱۳	۱۳,۳۶۷	(۵۴,۲۴۶)
شرکت تجاری اصلی	تولید برق سنندج مینا	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۳۵۷,۱۵۰	۳۵۷,۱۵۰	۰
شرکت تجاری اصلی	تولید برق عملویه مینا	عضو هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰

۲۳- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی:

مبلغ

میلیون ریال

۴۱,۲۲۰

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال مالی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره:

۴۱,۲۲۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

