

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ضمائم:
۱	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۹	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشتهای ۱-۵ و ۱۷ صورتهای مالی، در سال مالی موردگزارش، نزدیک به ۱۰۰ درصد مبلغ ۱۳۴۷ میلیاردریال درآمد فروش انرژی، از طریق شرکت مدیریت شبکه برق ایران کسب شده و از مجموع مبلغ ۲۳۳۶ میلیارد ریال مطالبات شرکت بابت فروش انرژی (شامل مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال انتقالی از شرکت گروه مینا بابت فروش انرژی قبل از واگذاری نیروگاه)، صرفاً ۴ درصد آن (۹۴ میلیارد ریال) وصول شده است. ضمن جلب توجه به محدود بودن رسیدگیهای این مؤسسه، به صورتحسابهای تأییدشده توسط خریدار، تأکید می‌شود با توجه به تأثیر قابل ملاحظه هر گونه تغییر سیاستهای عملیاتی خریدار، بر حجم فعالیتها، نقدینگی و روند سودآوری شرکت و نیز با توجه به مبلغ بدهیهای شرکت، اتخاذ تمهیدات لازم، به منظور تأمین نقدینگی لازم، توسعه بازار و کاهش میزان اتکا به خریدار یاد شده، ضروری به نظر می‌رسد.

۶. به شرح یادداشت ۳-۱۳ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال موردگزارش، بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت سود سپرده بانکی، وضع گردیده است. تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت، منوط به اظهارنظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

شایان ذکر است که اظهارنظر این مؤسسه، در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷. صورت کاملی بابت مبلغ ۷۳ میلیاردریال بهای تمام شده تجهیزات (ارزش دفتری به همین مبلغ)، تهیه نشده و احتساب مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال هزینه بهره‌برداری و تعمیرات دوره‌ای (موضوع یادداشت ۱۸ صورتهای مالی)، صرفاً متکی به قرارداد منعقد شده؛ ضمن اینکه مفاد قرارداد در خصوص اخذ ضمانتنامه از طرف قرارداد و همچنین احتساب سپرده حسن انجام کار نیز، رعایت نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸. به منظور تخصیص سود سال مورد گزارش، با جلب توجه به مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، نظر مجمع عمومی صاحبان محترم سهام را به آثار بندهای این گزارش جلب می‌نماید.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامهشرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ 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. در مورد معاملات مذکور، با در نظر داشتن ترکیب اعضای هیئت مدیره شرکت، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. معاملات مذکور در روال روابط معمول با شرکتهای گروه انجام شده و تصویب آن، با مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام می باشد.

۱۰. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن مندرجات بندهای فوق و همچنین به استثنای عدم ارائه برنامه آتی در خصوص فعالیت عملیاتی شرکت و نیز عدم ارائه برنامه زمانبندی، مراحل طی شده و مخارج برآوردی پروژه احداث سیکل ترکیبی منعکس در قسمت برنامه های آتی گزارش مذکور، نظر این مؤسسه، به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگریده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
(حسابداران رسمی)

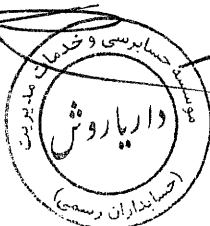
به تاریخ: ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۳

شهریار دیلم صالحی

فرامرز نوروزی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

نزا کتیویت: ۸۰۰۸۵۰



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

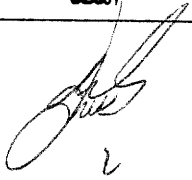


شماره صفحه

- | | |
|---|---------------------------------|
| ۲ | • ترازنامه |
| ۳ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | • صورت جریان وجوه نقد |
| | • یادداشتهای توضیحی: |
| ۵ | الف (تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶ | ج (خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |

د (یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۷الی ۱۹

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به تأیید اعضای هیأت مدیره

شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱- شرکت گروه مینا به نمایندگی آقای خلیل بهبهانی
	نایب رئیس هیأت مدیره	۲- شرکت تولید برق عسلویه مینا به نمایندگی آقای سید علی بنی هاشمی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	۳- شرکت تولید برق توس مینا به نمایندگی آقای سید محمد رضا شریفی



شرکت تولید برق بیرنگ مینا (سهامی خاص)

تغییرات

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۳,۱۵۰	۱,۷۱۰,۹۲۶	۱۱	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۰۶۲	۴۰,۷۱	۴	موجودی نقد
۱۹	۳,۰۰۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	-	۲,۲۴۳,۵۱۶	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۱۴۹,۸۹۰	۱۳	ذخیره مالیات	۶۱۸	۲۳,۱۰۲	۶	سایر حسابهای دریافتی
				-	۷۷,۶۷۸	۷	موجودی مواد و کالا
				-	۱۵,۰۶۴	۸	بیش پرداختها
۲,۱۶۹	۱,۸۶۳,۸۲۱		جمع بدهیهای جاری	۲,۶۸۰	۲,۳۶۳,۴۳۱		جمع داراییهای جاری
				۱۱۹	۴,۳۴۶,۶۰۵	۹	داراییهای غیر جاری:
				۳۱	۲۴	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۱۵۰	۴,۳۴۶,۶۲۹		داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۲۵	۱۰۰	۱۴	سرمایه (۱۰۰ سهم هزار ریالی)				
۰	۴,۳۹۶,۲۳۷	۱۵	حقوق صاحبان سهام				
۰	۱۰	۱۶	سود (زیان) انباشته				
(۳۷۴)	۴۴۹,۸۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
(۳۳۹)	۴,۸۴۶,۲۳۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۳۰	۶,۷۱۰,۰۶۰		جمع داراییها
۲,۸۳۰	۶,۷۱۰,۰۶۰						

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۴۶,۸۵۴	۱۷ فروش خالص انرژی
(۰)	(۷۴۴,۳۲۸)	۱۸ بهای تمام شده انرژی فروخته شده
۰	۶۰۲,۵۲۶	سود ناخالص
(۴۳۳)	(۲,۹۶۶)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
(۴۳۳)	۵۹۹,۵۶۰	سود (زیان) عملیاتی
۵۹	۶۰۶	۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷۴)	۶۰۰,۱۶۶	سود (زیان) قبل از مالیات
۰	(۱۴۹,۸۹۰)	مالیات
(۳۷۴)	۴۵۰,۲۷۶	سود (زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
(۳۷۴)	۴۵۰,۲۷۶	سود (زیان) خالص
۰	(۳۷۴)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۷۴)	۴۴۹,۹۰۲	سود (زیان) قابل تخصیص
(۰)	(۱۰)	تخصیص سود:
(۳۷۴)	۴۴۹,۸۹۲	۱۶ اندوخته قانونی
		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱ میلیون ریال	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال	یادداشت
۲,۱۲۲	۲۹,۶۵۶	۲۱
فعالیت‌های عملیاتی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها :		
۵۹	۳۲۱	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		
۵۹	۳۲۱	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۱۲۲)	(۲۸,۰۳۳)	
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		
(۳۲)	.	
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		
(۱۵۴)	(۲۸,۰۳۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
۲,۰۲۷	۱,۹۴۴	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تأمین مالی :		
وجوه حاصل از سرمایه		
۳۵	۶۵	
خالص افزایش در وجه نقد		
۳۵	۶۵	
مانده وجه نقد در آغاز سال		
۲,۰۶۲	۲,۰۰۹	
مانده وجه نقد در پایان سال		
.	۲,۰۶۲	۴
مبادلات غیر نقدی		
۲,۰۶۲	۴,۰۷۱	۴
.	۴,۳۹۶,۳۳۷	۲۲



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 با ظرفیت 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. طبق قرارداد منعقد شده با شرکت مدیریت شبکه برق ایران مقرر گردید فروش برق منحصرأ به شرکت مدیریت شبکه برق

ایران صورت پذیرد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۳ 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.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۱-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس

نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه
مستقیم	۳ ساله	کامپیوتر
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۳۰، ۴۰ ساله	ساختمانها
مستقیم	۱۰، ۳۵ ساله	تجهیزات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود، 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 منادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می‌باشد.

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود 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 ۲۹/۱۲/۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۳- تسعیر نرخ ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز 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.

۳-۴- شناسائی درآمد

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.

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲	۴,۰۷۱	۴-۱	موجودی نقد نزد بانکها
۲,۰۰۰	.		وجوه در راه
<u>۲,۰۶۲</u>	<u>۴,۰۷۱</u>		

۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳,۹۵۵	بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده کوتاه مدت ۴۲۲-۸۱۸-۴۲۸۵۵۳۰۰-۱
۶۱	۱۱۴	بانک پاسارگاد شعبه نفت - جاری و پشتیبان ۲۸۹-۱۱۰-۱۰۹۳۳۲۵۰-۱
۱	۲	بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری ۴۲۲-۴-۴۲۸۵۵۳۰۰-۱
<u>۶۲</u>	<u>۴,۰۷۱</u>	



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲,۲۴۱,۵۱۶	۵-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۰	۲,۰۰۰	۵-۲	اسناد دریافتی تجاری
۰	<u>۲,۲۴۳,۵۱۶</u>		

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال		
۲,۲۴۱,۵۱۶	۵-۱-۱	شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران
<u>۲,۲۴۱,۵۱۶</u>		

۵-۱-۱- آنالیز طلب از شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	
میلیون ریال	
۹۸۹,۹۸۴	طلب فروش برق سالهای ۹۰ و ۹۱
۱,۳۴۶,۰۳۳	صورتحسابهای سال ۱۳۹۲
(۹۴۵۰۰)	دریافت از شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران
(۱)	قدر السهم پاداش توانیر
<u>۲,۲۴۱,۵۱۶</u>	

۵-۲- اسناد دریافتی تجاری بابت یک فقره چک به شماره ۲۸۸۲۶۵ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۲ بانک تجارت شعبه توانیر دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت مطالبات فروش برق نیروگاه برنندبوته که در فروردین ماه ۱۳۹۳ وصول شده است.

۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۸	۲۳,۱۰۲	۶-۱	سایر حسابهای دریافتی
<u>۶۱۸</u>	<u>۲۳,۱۰۲</u>		

۶-۱- سایر حسابهای دریافتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۱	۸,۱۱۶	۶-۱-۱	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۰	۷,۷۱۲	۶-۱-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۳۰	۵,۵۳۰	۶-۱-۳	شرکت مدیریت تولید برق کردستان
۰	۱,۱۹۳	۶-۱-۴	پروژه‌های سرمایه گذاری مینا
۰	۲۵۰		شرکت تولید برق عسلویه مینا
۱۳۷	۳۰۱		سایر اشخاص
<u>۶۱۸</u>	<u>۲۳,۱۰۲</u>		



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/سفندماه ۱۳۹۲

۱-۱-۶- آنالیز طلب از شرکت مدیریت تولید برق دماوند به شرح زیر است:

۱۳۹۲	
میلیون ریال	مانده اول سال
۳۵۰	
۹,۲۰۵	پرداخت حقوق و مزایای پرسنل آن شرکت
۹۴۰	خرید قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز
(۲۳۷۹)	بابت دریافتها
<u>۸,۱۱۶</u>	

۱-۲-۶- مبلغ ۷/۷۱۲ میلیون ریال منظور شده در حساب سازمان امور مالیاتی کشور بابت شش درصد مالیات ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد.

۱-۳-۶- مبلغ مذکور بابت پرداخت سه فقره وجه بصورت قرض الحسنه بوده است.

۱-۴-۶- مبلغ مذکور بابت خرید هدایای پایان سال جهت ۱۰ شرکت واحد پروژه‌های سرمایه گذاری مینا می باشد که مقرر شده مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۳ تسویه گردد.

۷- موجودی مواد و کالا

مبلغ ۷۷/۶۷۸ میلیون ریال منظور شده در حساب موجودی مواد و کالا بابت موجودی انبار منتقل شده طی صورتجلسه افزایش سرمایه شماره ۲۳۶۶/۳۹۲-۱۶/۹۲ توسط شرکت گروه مینا بوده است.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال		
۱۵,۰۰۰	۸-۱	شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران
۶۴	۸-۲	شرکت مهندسی آبان رود تدبیر
<u>۱۵,۰۶۴</u>		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت متمم قرارداد شماره ۱۰۲/۵۸۸۶ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۴ منعقد شده با شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی تهران جهت تقویت و بازسازی برخی از تاسیسات، خطوط انتقال آبرسانی و همچنین منابع آب نیروگاه پرند است.

۸-۲- مبلغ ۶۴ میلیون ریال پرداختی به شرکت مهندسی آبان رود تدبیر بابت ۲۰٪ قرارداد شماره ۲۰۰/۳۶۱۷ با موضوعیت مطالعات مرحله اول تامین آب نیروگاه پرند جهت انجام سیکل ترکیبی می باشد.



شرکت تولید برق بزرگ مینا (سهامی خاصه)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی منتهی به ۲۹/سفندماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در	استهلاك سال	مانده در	مانده در
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۸۲,۵۰۰	۸۲,۵۰۰	۰	۰	۸۲,۵۰۰	۰
ساختمان	۷۳,۳۳۴	۷۳,۳۳۴	۰	۰	۷۳,۳۳۴	۰
تجهیزات	۰	۴,۱۸۸,۶۳۶	۰	۰	۴,۱۸۸,۶۳۶	۰
وسائط نقلیه	۰	۲۵۱	۰	۰	۲۵۱	۰
اثاثه و منسوبات و کامپیوتر	۱۲۲	۱,۸۷۱	۳	۱۰۶	۱,۸۸۴	۱۱۹
	۱۲۲	۴,۳۴۶,۵۹۲	۳	۱۰۶	۴,۳۴۶,۶۰۵	۱۱۹

هنگامی صورتجلسه افزایش سرمایه به شماره ۱۶/۹۲-۳۲۶/۲۹۲-۳ شماره ۱۶/۹۲-۳۲۶/۲۹۲-۳ تاریخ ۳۰/۰۱/۹۲ از تاریخ ۳۱/۰۱/۹۲ لغایت ۲۸/۰۴/۹۲ مطابق نامه شماره ۹۹۹۵/۴/۹۲ نزد بیمه ایران، بیمه می باشند.

برق بزرگ مینا واگذار اما مالکیت آن بطور رسمی منتقل نشده است.



شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۳۲	نرم افزار حسابداری همکاران سیستم
(۱)	(۸)	استهلاک نرم افزار حسابداری
<u>۳۱</u>	<u>۲۴</u>	

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۵۰	۱,۷۱۰,۹۲۶	۱۱-۱	حسابهای پرداختی تجاری
<u>۳,۱۵۰</u>	<u>۱,۷۱۰,۹۲۶</u>		



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

۱۱-۱- حساب‌های پرداختی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۶۲۴,۱۳۸	۱۱-۱-۱ گروه مپنا
.	۷۷,۵۲۱	۱۱-۱-۲ شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا
.	۶,۷۵۸	۱۱-۱-۳ شرکت سهامی بیمه ایران
۲۶۰	۱,۸۷۳	۱۱-۱-۴ شرکت ساحل رایانه گیل
.	۴۱۸	شرکت آزاد فیلتر
.	۱۷۰	شرکت سنجش افزار آسیا
.	۴۸	شرکت فناوری کاسپین
۲,۹۰۹	.	موارد تسویه شده طی سال
<u>۳,۱۶۹</u>	<u>۱,۷۱۰,۹۲۶</u>	

۱۱-۱-۱- مانده حساب گروه مپنا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۲	
میلیون ریال	
۶۳۰,۰۰۰	بدهی بابت قرارداد LTSA
۹۸۶,۶۰۵	بدهی فروش برق سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
۸,۳۵۴	سایر اقلام
(۸۲۱)	بابت فروش برق در بورس انرژی
<u>۱,۶۲۴,۱۳۸</u>	

* بدهی بابت قرارداد LTSA بر اساس قرارداد منعقد شده با واحد بخش تولید گروه مپنا به جهت تامین قطعات یدکی نیروگاه در یک سال می باشد .

* بدهی فروش برق سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بابت فروش برق نیروگاه پرند در سالهای مذکور به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران بوده است .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

۱۱-۱-۲- مانده حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۲	

میلیون ریال	
۱۰۶,۰۰۰	بدهی قرارداد بهره برداری و تعمیرات
۴۱	بابت خرید لوازم و قطعات
(۲۸۵۰۰)	بابت علی الحسابهای پرداختی
(۲۰)	بابت هزینه های انجام شده

<u>۷۷,۵۲۱</u>	

۱۱-۱-۳- مبلغ ۶,۷۵۸ میلیون ریال بدهی به شرکت سهامی بیمه ایران بابت حق بیمه نیروگاه پرند است .

۱۱-۱-۴- مبلغ ۱,۸۷۳ میلیون ریال بدهی به شرکت ساحل رایانه گیل بابت قرارداد دوربین مداربسته نیروگاه پرند بوده که تکمیل و نهایی شده است .

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
-----	-----	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۳,۰۰۰	۱۲-۱ مالیاتهای تکلیفی
۰	۵	مؤسسه حسابرسی و مدیریت داریا روش
-----	-----	
<u>۱۹</u>	<u>۳,۰۰۵</u>	

۱۲-۱- مالیات تکلیفی بابت قرارداد بهره برداری و تعمیرات مینا بوده که طی چک شماره ۱۷۴۵۸۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۹

پلک سینا شعبه میدان مادر به سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه حساب شده است .



شرکت تولید برق بیرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳- ذخیره مالیات

۱۳-۱ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، به شرح جدول زیر می باشد

نحوه تشخیص	۱۳۹۲- میلیون ریال		۱۳۹۱- میلیون ریال		
	مانده ذخیره	مالیات	مالیات	مانده ذخیره	
		تادیه شده	قطعی	تشخیصی	
		ابرازی	مشمول	سود (زیان)	
		مالیات	ابرازی	مالیات	
		سال مالی	سود (زیان)	مالیات	
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰
					۶۰۰,۱۶۶
					۱۳۹۲
					۱۴۹,۸۹۰

۱۳-۲ نتایج رسیدگی اداره امور مالیاتی به عملکرد دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ابلاغ نشده است.

۱۳-۳ مالیات عملکرد ابرازی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ با اعمال نرخ ۲۵ درصد موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم بر سود ابرازی پس از کسر خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی محاسبه شده است.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به یک هزار سهم یکصد هزار ریالی بانام می باشد، که تماماً توسط سهامداران پرداخت شده است. اسامی و تعداد سهام هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد	درصد
۹۹۸	۹۹/۸
۱	۰.۱
۱	۰.۱
۱,۰۰۰	۱۰۰

گروه مینا
شرکت تولید برق عسلویه مینا
شرکت تولید برق توس مینا

*در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۶۵ میلیون ریال از سرمایه در تعهد صاحبان سهام بوده که طی فیش شماره ۱۵۲۴۸۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ نزد بانک پاسارگاد شعبه نفت پرداخت شده است.

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

پیرو مصوبه هیات مدیره گروه مینا به شماره ۳۹۲/۲۳۶۶-۹۲/۱۶ در خصوص افزایش سرمایه شرکت و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ به مبلغ ۴/۳۹۶/۳۳۷ میلیون ریال افزایش یافته و مراتب افزایش سرمایه با عنایت به ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت از محل آورده غیر نقدی سهامدار سهامدار عمده و از طریق افزایش تعداد سهام، و سلب حق تقدم از سایر سهامداران به جز سهامدار اصلی، انجام شود. تاریخ تایید صورت‌های مالی مراحل ثبت افزایش سرمایه خاتمه نیافته است.

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۱۰ 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 برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- فروش خالص انرژی

درآمد فروش برق براساس صورتحسابهای فروش برق صادره در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲		یادداشت	درآمد فروش برق
میلیون ریال	مگاوات ساعت		
۱,۳۴۶,۸۵۴	۳,۱۳۲,۳۷۰	(۱۷-۱)	
<u>۱,۳۴۶,۸۵۴</u>	<u>۳,۱۳۲,۳۷۰</u>		

۱۷-۱- 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.

*مبلغ فروش برق به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران در سال ۱۳۹۲ معادل ۲/۰۷۶۱۶۸۸ میلیون ریال بوده که از این مبلغ هزینه سوخت به مبلغ ۷۳۳/۱۸۳ میلیون ریال کسر و مبلغ ۲/۵۲۸ میلیون ریال هزینه انتقال اضافه شده است .

۱۸- بهای تمام شده انرژی فروخته شده

بهای تمام شده تولید برق از ارقام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال		
۶۳۰,۰۰۰	۱۸-۱	بابت هزینه LTSA
۱۰۳,۰۰۰	۱۸-۲	تعمیرات دوره ای
۶,۳۷۵	۱۸-۳	هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه
۴,۹۵۳	۱۸-۴	هزینه تامین قطعات یدکی
<u>۷۴۴,۳۲۸</u>		

۱۸-۱- هزینه LTSA بابت تامین قطعات یدکی نیروگاه می باشد. به موجب قرارداد منعقد شده شرکت گروه مینا به عنوان تامین کننده موظف به تامین تضمینی قطعات یدکی مورد نیاز نیروگاه برند در دوران بهره برداری و نگهداری شده است. مدت قرارداد یکسال (سال ۱۳۹۲) و مبلغ آن ۶۳۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۸-۲- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۳ مورخ ۲۳/۰۱/۱۳۹۳ منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تعمیرات دوره ای و اساسی سیکل باز نیروگاه برند توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورتحسابهای مربوطه جهت این شرکت ارسال گردد.

۱۸-۳- هزینه بیمه بابت تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات و مسئولیت جامع نیروگاه برند می باشد .

۱۸-۴- هزینه تامین قطعات یدکی بابت خرید لوازم یدکی و مصرفی واحدهای تولیدی می باشد .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیراست:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۱۷	فنس کشی محوطه
۰	۵۸۳	سمینار و همایش
۲۰	۲۳۰	هدایا
۱۳۰	۱۲۰	حق ورودیه و عضویت
۰	۱۸۲	پاداش
۴	۱۱۲	استهلاک
۵۲	۱۱۱	ایاب و ذهاب و آژانس
۰	۱۰۵	مطالعات هواشناسی
۲۸	۱۰۵	جشنها و مناسبتها
۲	۹۸	ماموریت
۰	۹۰	حسابرسی
۱۲	۶۲	نعمیر و نگاهداری ساختمان
۰	۵۴	تلفن و مخابرات
۳	۴۶	چایی
۰	۴۱	ساخت تابلو
۱	۳۵	پذیرائی
۴۵	۳۵	مواد و لوازم مصرفی
۰	۳۴	مطالعات سیستم
۲۱	۲۹	پشتیبانی همکاران سیستم
۰	۲۸	متفرقه
۷	۲۸	کرایه حمل و بیک موتوری
۰	۲۷	البسه
۰	۲۴	تعمیر و نگاهداری
۷	۲۲	ملزومات و نوشت افزار
۰	۲۰	تعمیر و نگاهداری اثاثه
۰	۱۲	اقامت
۳	۹	ثبتي
۱۳	۲	کارشناسی
۰	۲	اینترنتی
۰	۲	پستی
۱	۱	کارمزد بانکی
۸۴	۰	اجاره دفتر مرکزی
۴۳۳	۲,۹۶۶	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/سفندماه ۱۳۹۲

۲۰- درآمدهای غیر عملیاتی

درآمدهای غیر عملیاتی به مبلغ ۶۰۶ میلیون ریال به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۳۲۱	سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۰	۲۸۵	فروش ضایعات
<u>۵۹</u>	<u>۶۰۶</u>	

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۳۳)	۵۹۹,۵۶۰	سود (زیان) عملیاتی
۴	۱۱۳	هزینه استهلاک
(۶۱۸)	(۲۲۶۶۰۰۰)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۰	(۱۵۰۶۴)	افزایش پیش پرداختها
۳,۱۶۹	۱,۷۱۰,۷۶۲	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۰	۲۸۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>۲,۱۲۲</u>	<u>۲۹,۶۵۶</u>	جمع

۲۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۴/۳۹۶/۲۳۷ میلیون ریال بابت انتقال داراییهای نیروگاه پرند در قالب افزایش سرمایه توسط

گروه مینا می باشد.



شرکت تولید برق یرند مینا (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ تهیه ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره	قرارداد LTSA	۶۳۰,۰۰۰	(۱۶۲۴۱۳۸)
		انتقال دارایی ها	۴,۳۹۶,۲۳۷	
شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو هیات مدیره	قرارداد بهره برداری	۱۰۰,۰۰۰	(۷۷۵۲۱)
شرکت مدیریت تولید برق کردستان	عضو گروه	پرداخت قرض الحسنه	۲۵۰	۲۵۰
شرکت تولید برق عسلویه مینا	عضو گروه	پرداخت قرض الحسنه	۵,۵۳۰	۵,۵۳۰

۲۶- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی :

مبلغ
میلیون ریال
۴۵,۰۲۷

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

پیشنهاد هیئت مدیره :

۴۵,۰۲۷

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

