

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

## شرکت تولید برق پرفد مینا (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ضمائم:
۱	نامه هیئت‌مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۴	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۵، 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 گونه ای 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 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**

**شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)**

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴. پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران- مینا، حاکی از مبلغ ۳۵۷۳ میلیون ریال مغایرت حسابهای فی مابین و عمدتاً مربوط به دو فقره اعلامیه صادره توسط شرکت مورد گزارش در پایان سال می‌باشد که به موجب آن شرکت مذکور بدهکار شده است. به دلیل عدم تطبیق حسابهای فی مابین، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت مطابقت حسابها و رفع مغایرت مزبور، بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، امکان‌پذیر نشده است.

**اظهارنظر مشروط**

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

۶. با توجه به عدم شروع فعالیتهای اصلی موضوع اساسنامه و فقدان درآمد عملیاتی، نتیجه عملکرد شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۳۷۴ میلیون ریال زیان (بیش از سه برابر مبلغ سرمایه) بوده است. با توجه به مراتب فوق، شروع فعالیتهای موضوع اساسنامه و کسب درآمد از محل عملیات، مورد تأکید است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷. با عطف توجه به موارد مذکور در بند ۶ فوق، توجه مجمع محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، جلب می‌نماید.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره، رعایت نشده است. معاملات مذکور در روال روابط معمول با شرکتهای گروه انجام شده و تصویب آن با رعایت مفاد ماده قانونی فوق‌الذکر، با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

۹. گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)****شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)**

مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. 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 ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. ضمن عطف توجه به اینکه اقدامات انجام شده توسط مراجع ذریبط، به منظور ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور، تاکنون جهت بهره برداری تکمیل نشده است، به اطلاع می رساند به استثنای عدم تعیین شخص یا تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش  
(حسابداران رسمی)

به تاریخ: ۲۹ خرداد ۱۳۹۲

شهریار دیلم صالحی

فرامرز نوروزی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۰۰۸۵۰



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه

منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:




شماره صفحه

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

د) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۷ الی ۱۴

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۸ به تأیید اعضای هیأت مدیره

شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱- شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا) به نمایندگی آقای خلیل بهبهانی
	نایب رئیس هیأت مدیره	۲- شرکت تولید برق عسلویه مینا به نمایندگی آقای سید علی بنی هاشمی
	مدیرعامل	۳- شرکت تولید برق توس مینا به نمایندگی آقای سید محمد رضا شریفی



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (دوره ۶ ماه و ۲۶ روز) ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (دوره ۶ ماه و ۲۶ روز) ریال	یادداشت	داراییها
		بدهیهای جاری:			داراییهای جاری:
۳,۱۶۹,۴۴۶,۵۰۰	۸	حسابهای پرداختی	۲,۰۶۱,۸۵۳,۳۱۹	۴	موجودی نقد
			۶۱۷,۵۷۹,۲۰۰	۵	حسابهای دریافتی
<b>۳,۱۶۹,۴۴۶,۵۰۰</b>		<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۲,۶۷۹,۴۳۲,۵۱۹</b>		<b>جمع داراییهای جاری</b>
					داراییهای غیر جاری:
		حقوق صاحبان سهام:	۱۱۸,۹۹۴,۸۶۹	۶	داراییهای ثابت مشهود
		سرمایه (سیصد و پنجاه سهم یکمصد هزار ریالی ۲۵٪ پرداخت شده)	۳۱,۶۶۸,۰۰۰	۷	دارائیهای نامشهود
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹	زیان انباشته	۱۵۰,۶۶۲,۸۶۹		<b>جمع دارائیهای غیر جاری</b>
(۳۷۴,۳۵۱,۱۱۲)		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>			
(۳۳۹,۳۵۱,۱۱۲)		<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۲,۸۳۰,۰۹۵,۳۸۸</b>		<b>جمع داراییها</b>
<b>۲,۸۳۰,۰۹۵,۳۸۸</b>					

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۱		یادداشت	
ریال	ریال		
	(۴۳۳,۵۳۹,۴۳۱)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
(۴۳۳,۵۳۹,۴۳۱)			
(۴۳۳,۵۳۹,۴۳۱)			زیان عملیاتی
	۵۹,۱۸۸,۳۱۹	۱۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۹,۱۸۸,۳۱۹			
(۳۷۴,۳۵۱,۱۱۲)			سود قبل از مالیات
			مالیات بردرآمد
(۳۷۴,۳۵۱,۱۱۲)			سود(زیان) خالص

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





**شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال		
		<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۲,۱۲۲,۶۸۱,۹۱۷	۱۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		<b>بازده سرمایه گذاریها:</b>
۵۹,۱۸۸,۳۱۹		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۵۹,۱۸۸,۳۱۹		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۱۲۲,۲۵۶,۹۱۷)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۲,۷۶۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱۵۵,۰۱۶,۹۱۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۰۲۶,۸۵۳,۳۱۹		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
۳۵,۰۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از سرمایه
۳۵,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۰۶۱,۸۵۳,۳۱۹		خالص افزایش در وجه نقد
۰	۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۰۶۱,۸۵۳,۳۱۹	۴	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



## شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

پیرو تشکیل مجمع عمومی موسس مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶، شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)، تاسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۴۲۸۵۵۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. 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 حال حاضر، انجام امور حق العمل کاری نیروگاه پرند می باشد.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال و خدمات پشتیبانی:

در طی سال مالی مورد گزارش، خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت شامل نیروی انسانی و تجهیزات اداری، از طریق شرکت مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران - مینا تامین شده است و به این منظور، تعداد چهار نفر از پرسنل شرکت مینا بصورت نیمه وقت در اختیار شرکت تولید برق پرند مینا قرار گرفته که هزینه حقوق و مزایای این پرسنل در حسابهای شرکت مینا منعکس میگردد.

#### 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.



## شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

#### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه
مستقیم	۳ ساله	کامپیوتر

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

##### ۳-۲- 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 برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
موجودی نقد نزد بانکها (۴-۱)	۶۱,۸۵۳,۳۱۹
وجوه در راه (۴-۲)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۰۶۱,۸۵۳,۳۱۹</u>

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

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
بانک پاسارگاد شعبه نفت - جباری و پشتیبان سپرده کوتاه مدت ۲۸۹-۸۱۰۰-۱۰۹۳۳۲۵۰-۱	۶۰,۸۷۸,۳۱۹
بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده کوتاه مدت ۴۲۲-۸۱۸-۴۲۸۵۵۳۰۰-۱	۵۰,۰۰۰
بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری ۴۲۲-۴-۴۲۸۵۵۳۰۰-۱	۹۲۵,۰۰۰
	<u>۶۱,۸۵۳,۳۱۹</u>

۴-۲- وجوه در راه بابت واگذاری چک شماره ۸۰۹۲۸۳ شرکت توانیر در حساب سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه نفت می باشد که در فروردین ماه ۱۳۹۲، به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

**۵- حساب‌های دریافتی**

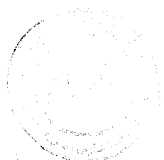
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	
۳۵۰,۶۲۷,۷۰۰	(۵-۱) شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۱۳۶,۹۵۱,۵۰۰	(۵-۲) شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵-۳) شرکت تولید برق سنندج
<u>۶۱۷,۵۷۹,۲۰۰</u>	

۵-۱- طلب از شرکت مدیریت تولید برق دماوند بابت هزینه های جاری انجام شده جهت نیروگاه پرند می باشد که به دلیل مدیریت بهره برداری نیروگاه در مدت مزبور توسط برق دماوند ، به حساب بدهی وی منظور شده است .

۵-۲- مانده حساب فی مابین با شرکت مینا به شرح جدول زیر است :

طلب از (بدهی) به مینا	
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	پرداخت مخارج ایاب وذهاب پرسنل موقت بهره بردار مینا
۱۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت به مدیریت تولید برق دماوند به نیابت از طرف شرکت مینا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت به شرکت بهره بردار مینا به نیابت از طرف شرکت مینا
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت چک شماره ۶۲۳۹۴۵ در وجه شرکت مینا
۱,۴۹۲,۱۲۵,۸۰۰	هزینه های ساخت سر در ورودی نیروگاه پرند
۲,۰۶۰,۷۹۳,۰۰۰	مخارج خرید دوربین مدار بسته نیروگاه پرند
<u>۶۰,۰۲۲,۷۱۸,۸۰۰</u>	
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین مالی توسط شرکت مینا
۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از شرکت توانیر به نیابت از طرف شرکت مینا
۱,۷۶۷,۳۰۰	هزینه های تاسیس شرکت
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل دفتر مرکزی
<u>۵۹,۸۸۵,۷۶۷,۳۰۰</u>	
<u>۱۳۶,۹۵۱,۵۰۰</u>	مانده طلب از مینا در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۵-۳- مبلغ مزبور بابت پرداخت حق عضویت سال ۱۳۹۱ در سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق می باشد .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

**۶- داراییهای ثابت مشهود**

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

مبلغ دفتری ریال	استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
۱۱۸,۹۹۴,۸۶۹	۳,۲۶۲,۰۴۸	۳,۲۶۲,۰۴۸	۱۲۲,۲۵۶,۹۱۷	۱۲۲,۲۵۶,۹۱۷	اثاثه و منصوبات
۱۱۸,۹۹۴,۸۶۹	۳,۲۶۲,۰۴۸	۳,۲۶۲,۰۴۸	۱۲۲,۲۵۶,۹۱۷	۱۲۲,۲۵۶,۹۱۷	جمع - ریال

\*اثاثه و منصوبات خریداری شده در سال ۱۳۹۱ بابت تجهیز دفتر در نیروگاه پرند و همچنین دفتر مرکزی بوده است.

**۷- داراییهای نامشهود**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال
۳۲,۷۶۰,۰۰۰
(۱۰۹۲۰۰۰)
<u>۳۱,۶۶۸,۰۰۰</u>

نرم افزار حسابداری همکاران سیستم

استهلاک نرم افزار حسابداری



شرکت تولید برق مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۸- حسابهای پرداختنی

ریال	یادداشت
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸-۱) شرکت تولید برق گناوه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸-۲) شرکت تولید نیروی آذرخش
۲۶۰,۷۹۳,۰۰۰	(۸-۳) شرکت ساحل رایانه گیل
۸۹,۵۷۱,۶۸۵	(۸-۴) آقای جعفر ابراهیمی
۱۹,۰۸۱,۸۱۵	مالیات تکلیفی مکسوره از پیمانکاران
<u>۳,۱۶۹,۴۴۶,۵۰۰</u>	

۸-۱- مبلغ بدهی به شرکت تولید برق گناوه (هم گروه) بابت تامین نقدینگی به منظور پرداخت به شرکت مدیریت تولید برق دماوند به نیابت از طرف شرکت مینا، بوده که به حساب بدهی مینا منظور و در سال ۱۳۹۲ تسویه حساب شده است.

۸-۲- مبلغ بدهی به شرکت تولید نیروی آذرخش بابت تامین نقدینگی شرکت بوده که در سال ۱۳۹۲ تسویه حساب شده است.

۸-۳- مبلغ بدهی به شرکت ساحل رایانه گیل بابت قرارداد منعقد شده جهت نصب سیستم دوربین مدار بسته نیروگاه پرند میباشد.

۸-۴- مبلغ بدهی به آقای جعفر ابراهیمی بابت تمه بهای ملزومات خریداری توسط ایشان در رابطه با قرارداد نصب و اجراء سر در نیروگاه پرند می باشد.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به یک هزار سهم یکصد هزار ریالی بانام می باشد که ۳۵/۰۰۰/۰۰۰ ریال توسط موسسین طی گواهی بانکی شماره ۲۸۹۹۱۴۴۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ نزد بانک پاسارگاد شعبه خیابان نفت پرداخت و الباقی در تعهد صاحبان سهام می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

درصد	تعداد	مبلغ سرمایه - ریال	
۹۹/۸	۹۹۸	۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا
۰.۱	۱	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۰.۱	۱	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید برق توس مینا
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	سرمایه ثبت شده
		(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	سرمایه تعهد شده توسط سهامداران
		<u>۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	سرمایه پرداخت شده





شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۱	
ریال	
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق ورودیه و عضویت در سندیکای شرکتهای تولید برق
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دفتر مرکزی
۵۱,۱۹۵,۸۹۴	ایاب و ذهاب و آژانس
۴۵,۵۵۵,۰۰۰	مواد و لوازم مصرفی
۲۸,۳۶۷,۹۳۴	جشنها و مناسبتها
۲۱,۴۲۰,۰۰۰	پشتیبانی همکاران سیستم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هدایا
۱۲,۶۳۹,۱۷۵	کارشناسی
۱۲,۴۰۲,۰۰۰	تعمیر و نگاهداری ساختمان
۷,۳۱۰,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۶,۸۴۵,۰۰۰	کرایه حمل و پیک موتوری
۴,۳۵۴,۰۴۸	استهلاک
۳,۱۷۰,۰۰۰	چاپی
۲,۷۹۹,۳۸۰	ثبتي
۱,۶۶۸,۰۰۰	ماموریت
۱,۰۷۷,۰۰۰	حق تمبرو کارمزد بانکی
۷۳۶,۰۰۰	پذیرائی
<b>۴۳۳,۵۳۹,۴۳۱</b>	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ ۵۹/۱۸۸/۳۱۹ ریال مبلغ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بابت سود سپرده دریافتی

از بانکها در سال ۱۳۹۱ می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	
ریال	
(۴۳۳,۵۳۹,۴۳۱)	زیان عملیاتی
۴,۳۵۴,۰۴۸	هزینه استهلاک
(۶۱۷,۵۷۹,۲۰۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۳,۱۶۹,۴۴۶,۵۰۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
<u>۲,۱۲۲,۶۸۱,۹۱۷</u>	جمع



شرکت تولید برق برندمینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

**۱۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۱۳-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در

تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل مبلغ ۱۲/۰۳۹ میلیون ریال باقیمانده مبلغ قرارداد طراحی ، اجرا و خرید

تجهیزات دوربین مدار بسته از شرکت ساحل رایانه گیل می باشد .

**۱۴- 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.

**۱۵- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
شرکت مدیریت پروژهای نیروگاهی ایران - مینا	رئیس هیات مدیره	مخارج انجام شده توسط شرکت (یادداشت ۲-۵)	۶۰,۰۲۳	میلیون ریال
		تامین مالی و مخارج پرداختی بابت شرکت (یادداشت ۲-۵)	(۵۹,۸۸۶)	
<hr/>				
شرکت تولید برق سنندج	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت حق عضویت در سندیکای برق	۱۳۰	۱۳۷
شرکت تولید برق گناوه مینا	عضو مشترک هیات مدیره	دریافت نقدینگی	۲,۵۰۰	۱۳۰
شرکت تولید نیروی آذرخش	عضو مشترک هیات مدیره	دریافت نقدینگی	۳۰۰	۲,۵۰۰
				۳۰۰

\*ارزش منصفانه معاملات ، تفاوتی با مبلغ معامله ندارد .