

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
داریا روش  
(حسابداران رسمی)

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ الی ۱۹

عنوان مطالب

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن



بسمه تعالی

**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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، 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 عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 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 سهام گزارش کند.



(۱)



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

(حسابداران رسمی)

عضو سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

#### اظهاری نظر

۲. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵. با توجه به یادداشت ۶-۱ صورتهای مالی، مبلغ ۱۱۶.۷۱۵ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به شرکتهای گروه مینا بابت خرید کالا و خدمات، به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. قابل ذکر است در صورت عدم استرداد وجه فوق از سازمان مذکور، موضوع از طریق شرکت گروه مینا پیگیری خواهد شد. همچنین به شرح یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی، بابت عملکرد سال ۱۳۹۱، مبلغ ۴۶.۶۲۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده و اعتراض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت در سال مزبور در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. مضافاً بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش ذخیره مالیات براساس سود ابرازی و اعمال معافیت سود سپرده های یانکی محاسبه شده است. احتساب ذخیره مالیات اضافی بابت سالهای فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است. اظهاری نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۶. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت، نشده است.
- ۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ 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، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری با در نظر داشتن ترکیب اعضای هیئت مدیره شرکت، رعایت شده است. مضافاً معاملات یادشده براساس روابط تجاری خاص فی مابین صورت گرفته و تصویب آن، با مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام می باشد.
- ۸. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، 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.





مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۱۴هـ

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. در اجرای ماده ۳۲ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته‌است. در این خصوص این مؤسسه به موارد یا اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده‌است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

محمدحسن قاضی

عضویت: ۹۰۱۷۹۳

M. Fathy



۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

شماره: .....  
 تاریخ: .....  
 پیوست: .....

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترانزنامه
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
۷-۶	ج) خلاصه اهم رویههای حسابداری
۱۹	د) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ 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 عملویه مینا به نمایندگی آقای سید علی سی جاشمی
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	۳- شرکت تولید برق مینا به نمایندگی آقای سید محمد رضا شرمعی



MAPNA PARAND POWER GENERATION COMPANY



تهران، بلوار میرداماد، منش خیابان گجور، پلاک ۲۳۱  
 کدپستی: ۱۹۱۸۹۵۲۶۵۱ | صندوق پستی: ۱۹۲۹۵/۶۲۳۸  
 تلفن: ۸۱۹۸۱۹۰۹ | فاکس: ۸۱۹۸۲۸۱۲  
 E-mail: info@mapna.com  
 www.mapna.com

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹/سفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۶,۸۵۴	۱,۶۸۹,۳۲۰	۱۷	فروش خالص انرژی
(۷۴۴,۳۲۸)	(۱,۱۷۴,۴۰۹)	۱۸	بهای تمام شده انرژی فروخته شده
۶۰۲,۵۲۶	۵۱۴,۹۱۱		سود ناخالص
(۲,۹۶۶)	(۱۳,۵۲۲)	۱۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹۹,۵۶۰	۵۰۱,۳۷۹		سود عملیاتی
۶۰۶	۶,۳۸۶	۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۰۰,۱۶۶	۵۰۷,۷۶۵		سود قبل از مالیات
(۱۴۹,۸۹۰)	(۱۲۵,۳۴۵)		مالیات
۴۵۰,۲۷۶	۳۸۲,۴۲۰		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۵۰,۲۷۶	۳۸۲,۴۲۰		سود خالص
(۳۷۴)	۴۴۹,۸۹۲		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۴۴۹,۹۰۲	۸۳۲,۳۱۲		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
•	(۴۵,۰۲۸)		سود سهام منسوب
(۱۰)	(۱۹,۱۲۱)	۱۶	اندوخته قانونی
(۱۰)	(۶۴,۱۴۹)		سود تخصیص داده شده طی سال
۴۴۹,۸۹۲	۷۶۸,۱۶۲		سود 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 یونین مینا اسپهان خاصه

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام				داراییها			
بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:			
۱۰	۱۰	۴,۰۷۱	۲۵۲,۰۷۲	۴	۴	۴	۴
۱۱	۱۱	۲,۳۲۳,۵۱۶	۲,۳۷۹,۵۲۶	۵	۵	۵	۵
۱۲	۱۲	۲۳,۱۰۳	۱۳۱,۰۳۵	۶	۶	۶	۶
۱۳	۱۳	۶۲	۶,۱۳۷	۷	۷	۷	۷
جمع بدهیهای جاری				جمع داراییهای جاری			
۱,۸۶۳,۸۲۱	۳,۲۲۳,۶۰۱	۲,۳۷۰,۷۵۳	۳,۸۶۸,۷۹۲				
بدهیهای بلندمدت:				داراییهای غیر جاری:			
۱۴	۱۴	۴,۴۳۹,۲۸۳	۴,۵۳۸,۹۱۵	۸	۸	۸	۸
۱۵	۱۵	۲۴	۲۵	۹	۹	۹	۹
۱۶	۱۶	۴,۴۳۹,۳۰۷	۴,۵۳۸,۹۴۰				
جمع بدهیهای بلندمدت				جمع داراییهای غیر جاری			
۱,۸۶۳,۸۲۱	۳,۲۲۳,۶۰۱	۴,۴۳۹,۳۰۷	۴,۵۳۸,۹۴۰				
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				جمع داراییها			
۲,۳۹۶,۳۳۷	۶,۴۴۷,۲۰۲	۶,۸۱۰,۰۶۰	۸,۴۰۷,۲۳۲				

بر اساس صورت های مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳





شرکت تولید برق یزد مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۴۴,۶۵۶	۴۰۵,۴۷۴		۲۱ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذارینا و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>
۳۲۱		۶,۳۸۶	۲۰ سود دریافتی بابت سیزده های سرمایه گذاری
۳۲۱	۶,۳۸۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینا و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>مالیات بر درآمد پرداختی:</b>
۰	(۱۰۰,۰۰۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۴۳,۰۳۳)		(۲۲۴,۰۱۰)	۸ وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰		(۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
۰		(۸۸,۷۲۵)	وجوه پرداختی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
۰		۸۶,۸۷۸	وجوه دریافتی بابت باز پرداخت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
(۴۳,۰۳۳)	(۲۲۵,۸۶۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۹۴۴	۸۵,۹۹۶		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
۶۵		۰	وجوه دریافتی بابت سرمایه
۰		۳,۹۸۲,۱۷۵	وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
۰		(۳,۷۲۰,۱۶۸)	بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
۶۵	۳۶۲,۰۰۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۰۰۹	۳۴۸,۰۰۳		خالص افزایش در وجه نقد
۲,۰۶۴	۴,۰۷۱		۴ مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۰۷۱	۳۵۲,۰۷۴		۴ مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۳۹۶,۳۳۷	۰	۲۲	مبادلات غیر نقدی

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 ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۴۲۸۵۵۲ 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، فروش و صدور برق، انجام امور تعمیرات و نگهداری در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، همچنین کلبه قبالتهای 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 سنایت) 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 برتد مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/ اسفندماه ۱۳۹۳

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 برتد مینا قرار گرفته اند. لازم به توضیح است که بهره برداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده پرداخت حق الزحمه بهیمانکار، در اختیار شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا قرار داده شده است.

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 رویه‌های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱-۳- داراییهای 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 پاردهی 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 دارای انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۱-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت یا توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و یا 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
خط مستقیم	۱۰ ساله	تانه
خط مستقیم	۲ ساله	کامپیوتر
نزولی	۲۵٪، ۲۰٪، ۱۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۳۰، ۴۰ ساله	ساختمانها
خط مستقیم	۱۰، ۳۵ ساله	تجهیزات

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 اتمامی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

۲-۳- مخارج نامین مالی

مخارج نامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واحد شریط" است.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۲- تسعیر نرخ ارز

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

۳-۴- شناسایی درآمد فروش

صورتحسابهای فروش برق توسط شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صادر و جهت تأیید طی نامه رسمی به شرکت تولید برق برند مینا ارسال می گردد. واحد برنامه ریزی شرکت پس از کنترل و تأیید جهت ثبت در دفاتر شرکت تولید برق برند 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 واريز وجه در حسابها ثبت می شود.

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۷۱	۳۵۲,۰۷۴	۴-۱
<u>۴,۰۷۱</u>	<u>۳۵۲,۰۷۴</u>	موجودی نقد نزد بانکها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۵۵	۲۶۴,۶۷۳	بانک مینا شعبه میدان مادر - سپرده کوتاه مدت ۱-۴۲۲-۸۱۸-۴۲۸۵۵۳۰۰
۰	۸۵,۶۸۱	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰۳۴-۹۷۴-۱۱۲۶۷۲۸-۱
۰	۹۷۱	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰۳۴-۸۱۰-۱۱۲۶۷۲۸-۱
۰	۷۴۴	بانک سرمایه شعبه میرداماد - جاری ۱-۱۰۳۴-۱۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱
۲	۲	بانک سینا شعبه میدان مادر- جاری ۱-۴۲۲-۴-۴۲۸۵۵۳۰۰-۱
۰	۲	بانک سرمایه شعبه دماوند - جاری ۱-۱۰۳۹-۰۱۱۰-۱۱۲۶۷۲۸-۱
۰	۱	بانک سرمایه شعبه دماوند - سپرده ۱-۱۰۳۹-۸۱۰-۱۱۲۶۷۲۸-۱
۱۱۴	۰	بانک پاسارگاد شعبه نفت - جاری و پشتیبان ۱۰۹۳۲۲۵۰
<u>۴,۰۷۱</u>	<u>۳۵۲,۰۷۴</u>	



شرکت تولید برق یونید مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۳/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال ۲,۰۰۰	میلیون ریال ۰	اسناد دریافتی تجاری
۲,۲۴۱,۵۱۶	۳,۳۷۹,۵۴۶	۵-۱
۲,۲۴۳,۵۱۶	۳,۳۷۹,۵۴۶	حساب‌های دریافتی تجاری

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال ۲,۲۴۱,۵۱۶	میلیون ریال ۳,۳۷۹,۵۴۶	۵-۱-۱
۲,۲۴۱,۵۱۶	۳,۳۷۹,۵۴۶	شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	مانده اول سال
میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲,۲۴۱,۵۱۶	طلب فروش برق سالهای ۹۰ و ۹۱
۹۸۹,۹۸۴	۰	فروش برق طی سال
۱,۳۴۶,۰۳۳	۱,۴۷۸,۵۳۰	دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۶۴۵-۰۰)	(۲۴۰۵۰۰)	قدر سهم پاداش توانیر
(۱)	۰	
۲,۲۴۱,۵۱۶	۳,۳۷۹,۵۴۶	

۶- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۱۳/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال ۷,۷۱۳	میلیون ریال ۱۱۶,۷۱۵	۶-۱ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۸,۱۱۶	۱۰,۵۴۴	۶-۲ شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۱,۱۹۳	۱,۸۶۹	۶-۳ شرکتهای واحد پروژه‌های سرمایه گذاری مینا
۰	۱,۸۴۷	۶-۴ شرکت تولید برق توس مینا
۶,۰۸۱	۶۰	سایر اشخاص
۲۳,۱۰۳	۱۳۱,۰۳۵	



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶-۱- مبلغ ۱۱۶٫۷۱۵ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به شرکتهای گروه مینا بابت خرید کالا و خدمات است که در پایان دوره سه ماهه اول سال بعد از سازمان امور مالیاتی استرداد خواهد شد و در صورت عدم استرداد توسط سازمان امور مالیاتی، موضوع طلب مذکور از طریق شرکت گروه مینا (سهامدار اصلی) پیگیری خواهد شد.

۶-۲- آنالیز طلب از شرکت مدیریت تولید برق دماوند به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰	۸٫۱۱۶	مانده اول سال
۹٫۲۰۵	۷۳	پرداخت حقوق و مزایای پرسنل آن شرکت
۹۴۰	۲٫۳۵۵	خرید قطعات و لوازم بدکی مورد نیاز
(۲۳۷۹)	+	بابت دریافتها
<u>۸٫۱۱۶</u>	<u>۱۰٫۵۲۴</u>	

۶-۳- مبلغ مذکور بابت خرید هدایای پایان سال جهت ۱۰ شرکت واحد پروژهای سرمایه گذاری مینا می باشد که طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ هیئت مدیره مقرر شده این هدایا توسط شرکت تولید برق برند مینا خریداری و سپس شرکتهای گروه نسبت به تسویه اقدام نمایند.

۶-۴- مبلغ مذکور بابت قرض الحسنه بوده که بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ هیات مدیره مبنی بر مبادله وجه بین شرکتهای گروه بصورت قرض الحسنه جهت رفع مشکل نقدینگی پرداخت شده است.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲٫۴۷۶	۷-۱	شرکت البرز توربین
۶۴	۳٫۶۶۱		سایر پیش پرداختها
<u>۶۴</u>	<u>۶٫۱۳۷</u>		

۷-۱- مبلغ مذکور بابت خرید قطعات بدکی نیروگاه برند بوده که در سال ۱۳۹۴ تحویل و تسویه حساب شده است.



شرکت تولید برق نسل سیمنا (سهامی خاصه)

نادرانتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ شماسه

۸- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
بسته فر	بسته فر	بسته فر	اسهول سال	بسته فر	داراییهای اقله	بسته فر	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	حقی	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
۸۲,۵۰۰-	۸۲,۵۰۰-	-	-	۸۲,۵۰۰-	-	۸۲,۵۰۰-	زمین
۷۳,۳۳۴	۷۰,۸۹۰	۲,۴۴۴	۲,۴۴۴	۷۳,۳۳۴	-	۷۳,۳۳۴	ساختمان
۴,۱۶۶,۳۱۴	۴,۱۶۵,۷۲۴	۱۳۱,۵۰۹	۱۳۱,۵۰۹	۴,۳۶۷,۳۳۱	۱,۳۱۷	۴,۳۶۶,۳۱۴	تجهیزات
۲۵۱	۴,۴۵۶	۱۶۴	۱۶۴	۲,۶۳۰	۲,۳۳۹	۲۵۱	وسایط نقلیه
۱,۸۸۴	۲,۳۱۷	۴۷۰	۳۶۱	۲,۶۸۷	۱,۶۹۴	۱,۹۹۳	انگاره و مصنوعات و کامپیوتر
۴,۴۳۹,۳۸۳	۴,۳۰۴,۷۸۵	۱۳۴,۸۸۷	۱۳۴,۸۷۸	۴,۳۳۹,۷۷۲	۵,۳۸۰	۴,۳۴۴,۳۹۲	
۱۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۳۰			۳۳۳,۶۳۰	۲۱۸,۶۳۰	۱۵۰,۰۰۰	تجهیزات پرداخت سرمایه ای
	۳۳۳,۶۳۰			۳۳۳,۶۳۰	۲۱۸,۶۳۰	۱۵۰,۰۰۰	
۲,۳۳۹,۳۸۳	۴,۵۳۸,۴۱۵	۱۳۴,۸۸۷	۱۳۳,۸۷۸	۲,۶۶۲,۳۰۴	۲۳۴,۰۱۰	۲,۳۳۹,۳۹۲	

۱- به سده اولی و دارایی های موجود در تیرماه تا سقف ۳۳,۰۰۰,۰۰۰ تیرماه مدت ۲۴ روز از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۲/۰۱/۲۸ طبق بنده نامه شماره ۱۳۹۲/۰۱/۲۹ بود بنده ایمن می باشد.

۸-۴ مبلغ ۳۳۳,۶۳۰ ریال پیش بر رابطه سرمایه ای شامل اقله - مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مبلغ منتهی فروردین ۱۳۸۸/۰۷/۰۴ منتهی باقیهای جنوب غربی تهران به جهت زمین این مورد نیاز تیرماه برود به طور مستوره صورت ۳۰ لیتر در رابطه به جهت مشکل ترکیب تیرماه و توسعه تیرماههای مشکل ترکیب میا اوسمه دور) بر اجزای قرارداد شماره ۴-۱۲-۹۲-PRD-P-۹۲-۱۲-۱۲ قرارداد طراحی و خدمات مهندسی علاوه ج - مبلغ ۱۸۸,۰۰۰ ریال مبلغ ۱۸۸,۰۰۰ ریال بر رابطه به شرکت اصحات و توسعه تیرماههای مشکل ترکیب (خرید تجهیزات بعضی بهار سروگاه برود) بوجه که در این خصوص صورت وضعیت شماره یک عملیات ساختگی نصب و راه اندازی بخش بکار تیرماه برود ۲ و قرارداد شماره ۱-۱۲-۱۲-۹۲-PRD-P-۹۲-۱۲-۱۲-۱۲ (خرید تجهیزات بعضی بهار سروگاه برود) بوجه که در این خصوص صورت وضعیت شماره یک عملیات ساختگی به مبلغ ۲۱۸,۶۳۰ ریال برود طبق نامه شماره ۲۳۳۱۵۸۲ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ به شرکت مهندسی سیمان (سیمان تولید صورت وضعیت) جهت تأمین ارسال نامه است.

۸-۴ مبلغ اعلام قرارداد و انگاری به شماره ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۸ و ۱۳۹۲/۰۱/۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۸ و ۱۳۹۲/۰۱/۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۸ کلیه اصول مدارک از طرف شرکت گروه سیمنا به شرکت تولید برق برود میا و انگار خرید و تأمین اسناد مالکیت زمین به نام شرکت تولید برق برود میا سیمنا است.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۴۳	نرم افزار حسابداری همکاران سیستم
۰	۷	حق الامتیاز تلفن
(۸)	(۱۴)	استهلاک آبشسته نرم افزار حسابداری
<u>۳۴</u>	<u>۲۵</u>	

۱۰- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۴,۱۳۸	۲,۶۴۷,۲۴۵	۱۰-۱) شرکت گروه مینا
۷۷,۵۲۱	۸۵,۹۱۸	۱۰-۲) شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
۱,۸۷۳	۳۷۳	۱۰-۳) شرکت ساحل رایانه گیل
۶۳۶	۰	سایر
<u>۱,۷۰۴,۱۶۸</u>	<u>۲,۷۳۳,۵۳۶</u>	





شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۲۴,۱۳۸	مانده اول سال
۶۳۰,۰۰۰	۹۷۲,۰۰۰	بدهی بابت هزینه قرارداد LTSA با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
۰	۳۷,۸۰۰	بدهی بابت ماه تفاوت هزینه قرارداد LTSA سال قبل
۹۸۶,۶۰۵	۰	بدهی فروش برق سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
۰	۸,۷۰۹	حق بیمه نیروگاه پرند
۷,۵۳۳	۴,۵۹۸	سایر اقلام
<b>۱,۶۲۴,۱۳۸</b>	<b>۲,۶۴۷,۲۴۵</b>	

۵ بدهی بابت قرارداد LTSA بر اساس قرارداد منعقد شده با واحد معاونت بازاریابی و خدمات مشتریان گروه مینا به جهت تامین قطعات پدکی نیروگاه در یک سال می باشد. لذا در صورت بهبود نقدینگی شرکت و وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران نسبت به پرداخت و تسویه بدهی مذکور اقدامات لازمه صورت می گیرد.

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۷,۵۳۱	مانده اول سال
۱۰۳,۰۰۰	۱۳۳,۱۳۲	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
۴۱	۰	بابت خرید لوازم و قطعات
۰	(۶,۳۱۵)	مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۳۸,۵۰۰)	(۱۰۷,۵۰۰)	بابت علی الحسابهای پرداختی
۳,۹۸۰	(۹۲۰)	بابت هزینه های انجام شده
<b>۷۷,۵۳۱</b>	<b>۸۵,۹۱۸</b>	

۱-۳- مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال بدهی به شرکت ساحل رایانه گیل بابت قرارداد دوربین مدار بسته نیروگاه پرند بوده که تکمیل و نهایی شده است.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختی

سایر حسابهای پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۶۲,۰۰۷	۱۱-۱	شرکت گروه مینا
۶,۷۵۸	۵,۸۰۰	۱۱-۲	شرکت سهامی بیمه ایران
۳,۰۰۰	۱,۴۴۲	۱۱-۳	مالیاتهای تکلیفی
۰	۳۲۹	۱۱-۴	سپرده حسن انجام کار
۰	۱۶۴	۱۱-۵	سپرده حق بیمه
۰	۶۰		ذخیره حسابرسی
۵	۰		سایر اشخاص
<u>۹,۷۶۳</u>	<u>۲۶۹,۸۰۲</u>		

۱۱-۱- مبلغ ۲۶۲/۰۰۷ میلیون ریال مبلغ امانی پرداختی شرکت گروه مینا بوده که در سال ۱۳۹۴ به شرکت مذکور پرداخت و تسویه حساب شده است.

۱۱-۲- مبلغ ۵,۸۰۰ میلیون ریال بدهی به شرکت سهامی بیمه ایران بابت حق بیمه نیروگاه برند تا پایان سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۱-۳- مالیات تکلیفی بابت قرارداد های منعقد با شرکتهای بهره برداری و تعمیرات مینا و شرکت مهندسی مسینان بوده که طی چکهای شماره ۰۲۸۴۹۸ و ۰۲۸۴۹۹ بانک سرمایه مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۲ پرداخت و تسویه شده است.

۱۱-۴- مبلغ ۳۲۹ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان از محل قرارداد شماره ۳۶۱۷/۱۳۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۸ می باشد.

۱۱-۵- مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال سپرده حق بیمه بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان از محل قرارداد شماره ۳۶۱۷/۱۳۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۸ می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۹

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد.

نوعه تشخیصی	۱۳۹۲- میلیون ریال		۱۳۹۳- میلیون ریال	
	میانگین	ذخیره	مالیات	میانگین
صلی اراضی	۰	۰	۴۶۶۳۵	۰
در حال رسیدگی	۱۴۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰
رسیدگی نشده	۰	۱۲۵,۳۴۵	۰	۱۲۵,۳۴۵
	۱۴۹,۸۹۰	۱۲۵,۳۴۵	۱۴۹,۸۹۰	۷۲۴,۲۱۰

۱۲-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق صلی اراضی تشخیص و مطالبه شده است و اموالی شرکت از این بابت به دلیل عدم اهمیت شرکت در سال مورد در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. مطابق بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱ سال مورد گزارش ذخیره مالیات بر اساس سود ابرازی و اعمال مهلت سود سپرده مالی بانکی محاسبه شده است. احتساب ذخیره مالیات شناسایی بابت سالهای فوق مربوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۱۲-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت در حال رسیدگی می باشد که طی برنامه انجام شده بابت سازمان امور مالیاتی بر اساس مالیات ابرازی، شرکت مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان بخشی از بدیهی پرداخت نموده و الباقی مبلغ فرقه فقط تقسیم شده است. مابقی بدیهی در تاریخ ترازنامه مربوط به مالیات سررسید نشده است.

۱۳- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی بر اساس مقوم به مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ شامل شرکت گروه مینا ۴۴,۹۲۸ میلیون ریال و شرکت تولید برق عسلویه مینا مبلغ ۵۴ میلیون ریال و شرکت تولید برق توس مینا مبلغ ۲۵ میلیون ریال می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۴/۳۹۶/۳۳۷/۴۰۰/۰۰۰ ریال منقسم به ۴۲/۹۶۲/۳۷۴ سهم یکصد هزار ریالی یا نام می باشد، اساسی و تعداد سهام هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران
	مبلغ	ارزش اسمی هر سهم			
ریال	ریال	ریال			
۹۹۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۴۲,۹۶۲,۳۷۲	گروه مینا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱	شرکت تولید برق نوس مینا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۴۲,۹۶۲,۳۷۴	

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

پیرو مصوبه هیات مدیره گروه مینا به شماره ۳۹۲/۳۲۶۶-۹۲/۱۶ در خصوص افزایش سرمایه شرکت تولید برق پرند مینا مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال 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 عمده و از طریق افزایش تعداد سهام و سلب حق تقدم از سایر سهامداران به جز سهامدار اصلی، انجام شود. لازم به ذکر است مراتب افزایش سرمایه طی روزنامه رسمی به شماره مکانیزه ۱۳۹۳۰۴۰۰۹۰۱۱۰۸۵۱۷ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده 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 ۱۹,۱۳۱ میلیون ریال از سود قبل تخصیص سال جاری و سال قبل، 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 ۱۳۹۳

حسابداری استاندارد ایران

۱۷- فروش خالص انرژی

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		یادداشت	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت		
۲,۰۷۹,۲۱۶	۳,۱۳۲,۳۷۰	۲,۱۹۸,۹۴۵	۲۵۰,۸۵۰	(۱۷-۱)	درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۷۳۲,۳۶۲)		(۷۲۰,۴۱۵)	۷۳۴	(۱۷-۲)	کسر می‌شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۱,۳۴۶,۸۵۴		۱,۴۷۸,۵۳۰	۵۶۰,۲۲۸	(۱۷-۳)	خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران
		۲۱۰,۷۹۰			درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی
۱,۳۴۶,۸۵۴	۳,۱۳۲,۳۷۰	۱,۶۸۹,۳۲۰	۳,۰۶۸,۹۲۸		

۱۷-۱- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۶۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورتحسابهای فروش برق شامل تولید انرژی واحدها محاسبه و صادر می‌شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه می‌شود.

۱۷-۲- 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.

۱۷-۳- 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 می‌رساند.

۱۸- بهای تمام شده انرژی فروخته شده

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱ بابت هزینه LTSA	۶۳۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۰	۱۲۴,۸۸۵
۱۸-۲ حق الزحمه پیمانکار نیروگاه	۱۰۳,۰۰۰	۱۲۳,۱۳۲
۱۸-۳ لوازم مصرفی واحدها	۰	۱۴,۰۷۷
۱۸-۴ هزینه بیمه تمام خطر و سخارن نیروگاه	۶,۳۷۵	۷,۳۲۱
۱۸-۵ هزینه تامین قطعات یدکی	۴,۹۵۳	۴,۹۹۴
	۷۶۴,۳۲۸	۱,۱۷۴,۴۰۹

۱۸-۱- هزینه LTSA بابت تامین قطعات یدکی نیروگاه و ذخیره اورهال بوده که به موجب قرارداد منعقد با شرکت گروه مینا شناسایی شده است.

۱۸-۲- طبق قرارداد شماره ۲۶۱۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۳ منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تامین نیروی انسانی سیکل باز نیروگاه برند توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورتحسابهای مربوطه جهت ثبت در حسابها به شرکت تولید برق برند مینا ارسال شده است.

۱۸-۳- بابت خرید فیلتر هر شش واحد نیروگاه برند از شرکت آزاد فیلتر می‌باشد.

۱۸-۴- هزینه بیمه بابت تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات و مسئولیت جلعع نیروگاه برند می‌باشد.

۱۸-۵- هزینه تامین قطعات یدکی بابت خرید لوازم یدکی و مصرفی واحدهای تولیدی می‌باشد.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۱۸-۴- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸۳۵۷۰۴۰ کیلووات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا مفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند 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.

**۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸,۷۹۲	۱۱-۱ هزینه حق تمیر
۰	۱,۷۶۳	۱۱-۲ هزینه های پرسنلی
۰	۵۸۶	هزینه کارکرد فروش انرژی در بورس
۹۰	۳۳۰	حسابرسی
۰	۲۴۰	مشاوره
۳۷	۱۵۴	پوشاک و رفاهی
۱۱۱	۱۲۶	ایاب و نصاب
۹۸	۱۳۵	ماموریت
۱۰۵	۱۲۵	جشنها و مناسبتها
۱۳۰	۱۳۰	حق ورودیه و عضویت
۲,۴۱۵	۱,۱۷۱	سایر
<b>۲,۹۶۶</b>	<b>۱۳,۵۲۲</b>	

۲۸٪ ←

۱۹-۱- هزینه حق تمیر به مبلغ ۸,۷۹۲ میلیون ریال بابت دو در هزار پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت افزایش سرمایه شرکت می باشد.

۱۹-۲- هزینه پرسنلی بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت مینا می باشد. لازم به ذکر است مقرر گردید از سال ۱۳۹۳ هزینه حقوق و دستمزد پرسنل شاغل در شرکت تولید برق برند مینا در حسابها منظور گردد. لذا این حساب فاقد قلام مقابله ای می باشد.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱	۶,۳۸۶	سودسپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۲۸۵	۰	فروش ضایعات
<u>۶۰۶</u>	<u>۶,۳۸۶</u>	

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۵۶۰	۵۰۱,۳۷۹	سود عملیاتی
۱۱۳	۱۲۴,۸۸۴	هزینه استهلاک
(۳,۲۶۶,۰۰۰)	(۱,۲۴۳,۱۱۶)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶۴)	(۶۰,۷۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱,۷۱۰,۷۶۲	۱,۰۲۷,۴۰۰	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۸۵	-	سایر درآمدها
<u>۴۴,۶۵۶</u>	<u>۴۰۵,۴۷۴</u>	

۲۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۴,۳۹۶,۲۳۷ میلیون ریال در سال قبل بابت انتقال داراییهای نیروگاه برند در قالب افزایش سرمایه توسط شرکت گروه مینا می باشد.

۲۳- تجدید طبقه بندی اقلام مقایسه ای صورتهای مالی

تعدیلات	تعدیلات			موجودی مواد و کالا پیش پرداختها
	پستانکار	بدهکار	ماده خط صورتهای مالی سال قبل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۷,۶۷۸	۰	۷۷,۶۷۸	
۶۴	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۶۴	
<u>۶۴</u>	<u>۹۲,۶۷۸</u>	<u>۰</u>	<u>۹۲,۷۴۲</u>	

شرکت تولید برق مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت تا تاریخ ترازنامه شامل دو فقره قرارداد بابت احداث و تجهیز نیروگاه سیکل ترکیبی با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا جمعاً به ارزش ۴۰۷,۶۳۰,۰۰۰ یورو می باشد، که مبلغ ۱۹۸,۰۰۰ میلیون ریال طبق یادداشت شماره ۲-۸ به شرکت مذکور پرداخت شده است.
- ۲۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معادله	معادله طلب بدهی در پایان سال
شرکت گروه مینا	مدیر و عضو هیات مدیره	قرارداد LTSA وجوه اعطای دریافتی وجوه اعطای پرداختی	۹۰۰,۰۰۰ ۳,۹۸۲,۱۷۵ ۳,۷۲۰,۱۶۸	میلیون ریال (۳,۹۵۴,۱۹۰)
شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو مشترک هیات مدیره	قرارداد بهره برداری	۱۱۶,۸۱۷	(۸۵,۹۱۸)
شرکت تولید برق توس مینا	عضو هیات مدیره	بازپرداخت تسهیلات اعطایی قرض الحسنه پرداخت تسهیلات اعطایی قرض الحسنه	۳۶,۸۷۸ ۳۸,۷۲۵	۱,۸۰۲
شرکت تولید برق سهند مینا	عضو مشترک هیات مدیره	بازپرداخت تسهیلات اعطایی قرض الحسنه پرداخت تسهیلات اعطایی قرض الحسنه	۵۰,۰۰۰ ۵۰,۰۰۰	.

۲۷- 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:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال مالی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت  
پیشنهاد هیئت مدیره:  
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ
میلیون ریال
۳۸,۲۴۳
۳۸,۲۴۳

