



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)**  
**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

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

<b>شماره صفحه</b>	<b>موضوع</b>
(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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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 اظهار نظر 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.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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 ۱۸۶ 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 ۱۳۹۳ 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 به دلیل 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. لذا 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

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

۸- اسناد مالکیت زمین وفق قراردادهای منعقد شده با سازمان خصوصی سازی 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر به صاحبان سهام.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۷ 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، بدون 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 رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. معاملات مذکور براساس روابط خاص مدیران شرکت صورت گرفته است.

۱۱- 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

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا 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، لیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساخت‌های مرتبط با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

محمد حاجی رهیبن  
Rahbin  
(شماره عضویت: ۱۰۰۱) (حسابداران و حسابرسی) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۲)  
تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰  
تلفن: ۰۲۱-۸۰۰۴۵۲

شرکت تولید برق  
پرندمیپنا  
(سهامی خاص)

صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به  
۲۹/ اسفندماه / ۱۳۹۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ 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

۷ - ۱۹

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضاء 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

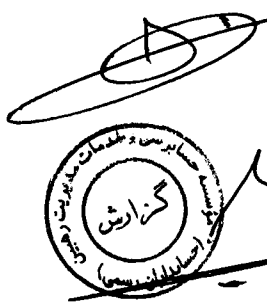
مدیره

مدیرعامل و عضو

سیدمحمد رضا شریفی

شرکت تولید برق توس مینا

هیأت مدیره



شرکت تولید برق بیرند مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۴۱,۳۳۱	۲,۱۶۱,۲۷۳	۹	بدهی های جاری:				دارایی های جاری
۴۵,۰۲۸	۸۳,۱۰۹	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۹۰,۰۶۷	۴۸,۵۷۸	۳	موجودی نقد
۱۷۵,۲۳۵	۳۴۱,۷۹۵	۱۱	سود سهام پرداختی	۳,۵۱۰,۵۸۱	۳,۴۲۲,۰۲۸	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			مالیات پرداختی	۶,۱۳۷	۸,۳۳۰	۵	پیش پرداختها
۲,۹۶۱,۵۹۴	۲,۵۸۶,۱۷۷		جمع بدهی های جاری	۳,۶۰۶,۷۸۵	۳,۴۷۸,۹۳۶		جمع دارایی های جاری
			جمع بدهی ها	-	۲۵,۱۷۴	۶	دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:	۲۵	۱۸	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
			سرمایه	۴,۵۳۸,۴۱۵	۵,۳۴۴,۹۴۸	۸	دارایی های نامشهود
			اندوخته قانونی				دارایی های ثابت مشهود
			سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۴,۳۹۶,۳۳۷	۴,۳۹۶,۳۳۷	۱۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۵۳۸,۴۴۰	۵,۳۷۰,۱۴۰		
۱۹,۱۳۱	۷۵,۰۰۶	۱۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸,۱۴۵,۲۲۵	۸,۸۴۹,۰۷۶		جمع دارایی ها
۷۶۸,۱۶۳	۱,۷۹۱,۵۵۶						
۵,۱۸۳,۶۳۱	۶,۲۶۲,۸۹۹						
۸,۱۴۵,۲۲۵	۸,۸۴۹,۰۷۶						

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۹,۳۲۰	۱,۶۸۴,۰۶۴	۱۴
(۱,۱۷۴,۴۰۹)	(۳۰۸,۷۰۸)	۱۵
۵۱۴,۹۱۱	۱,۳۷۵,۳۵۶	
(۱۳,۵۳۲)	(۸,۱۷۴)	۱۶
۵۰۱,۳۷۹	۱,۳۶۷,۱۸۲	
۶,۳۸۶	۹۲,۱۲۹	۱۷
۵۰۷,۷۶۵	۱,۴۵۹,۳۱۱	
(۱۲۵,۳۴۵)	(۳۴۱,۷۹۶)	
۳۸۲,۴۲۰	۱,۱۱۷,۵۱۶	
۸,۵۵۳	۲۳,۳۲۴	
۱۴۵	۲,۰۹۶	
۸,۶۹۹	۲۵,۴۱۹	

**گردش حساب سود انباشته**

۳۸۲,۴۲۰	۱,۱۱۷,۵۱۶		
۴۴۹,۸۹۲	۷۶۸,۱۶۳		
۸۳۲,۳۱۲	۱,۸۸۵,۶۷۹		
(۴۵,۰۲۸)	(۳۸,۲۴۸)	۱۰	
(۱۹,۱۲۱)	(۵۵,۸۷۵)	۱۳	
۷۶۸,۱۶۳	۱,۷۹۱,۵۵۶		

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 آرایه نگردیده است.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۴۷۴	۹۹۱,۱۱۱	۱۸	<b>فعالیت های عملیاتی :</b> جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۶,۳۸۶		۸۳,۸۲۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
.		۸,۳۰۰	سود ناشی از اوراق خزانه
.		(۱۶۶)	سود سهام پرداختی
۶,۳۸۶	۹۱,۹۶۳		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۲۳۴)		<b>مالیات بر درآمد پرداختی :</b> مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۲۴,۰۱۰)		(۸۶۱,۷۸۹)	<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b> وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷)		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۸۸,۷۲۵)		(۱۳۸,۲۹۰)	وجوه پرداختی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
۸۶,۸۷۸		۵۰,۷۵۰	وجوه دریافتی بابت بازپرداخت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
(۲۲۵,۸۶۴)	(۹۴۹,۳۲۹)		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۸۵,۹۹۶	(۴۱,۴۸۹)		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۸۵,۹۹۶	(۴۱,۴۸۹)		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۴,۰۷۱	۹۰,۰۶۷	۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹۰,۰۶۷	۴۸,۵۷۸	۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۳۹۶,۲۳۷	.		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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 گرفته‌اند. 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 رویه‌های حسابداری

۱-۲- 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.

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 المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 دارایی‌های نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	.....	.....
نرم افزارهای رایانه ای	.....	.....



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
ساختمانها	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۳۰، ۴۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰، ۳۵ 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 هر یک 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۶- تسعیر نرخ ارز

اقلام 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 تأیید طی نامه رسمی به شرکت تولید برق پرند مینا ارسال می گردد. واحد برنامه ریزی شرکت پس از کنترل و تأیید 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال ۹۰,۰۶۷	میلیون ریال ۴۸,۵۷۸	۳-۱ موجودی نقد نزد بانکها
<u>۹۰,۰۶۷</u>	<u>۴۸,۵۷۸</u>	
۳-۱- موجودی نقد نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۰,۰۰۰	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده ۱۳-۱۳۴-۱۱۲۶۷۲۸-۱
.	۳۳,۴۰۸	بانک آینده شعبه میرداماد - سپرده پشتیبان ۸-۰۰۰-۰۱۶۶۲۲۵-۰۲
۸۵,۶۸۱	۱۸,۱۶۳	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده پشتیبان ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۳۴-۹۷۴-۱۰۳۴
۲۶۴,۶۷۳	۶,۵۳۳	بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده پشتیبان ۱-۴۲۸۵۵۳۰۰-۱۱۸-۴۲۲
.	۳,۴۰۳	بانک تجارت شعبه مینا مرکزی - جاری ۳۰۵۵۲۷۴۹
۹۷۱	۴۳۰	بانک سرمایه شعبه میرداماد - سپرده ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۰-۸۱۰-۱۰۳۴
.	۳۰	بانک آینده شعبه میرداماد - جاری ۰۶-۱۷۰۰۶-۱۳۱۴۱۰۰۱۰
۷۴۴	۱۰	بانک سرمایه شعبه میرداماد - جاری ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۱-۱۱۰-۱۰۳۴
۲	۲	بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری ۱-۴۲۸۵۵۳۰۰-۴-۴۲۲
۲	۱	بانک سرمایه شعبه دماوند - جاری ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۱۰-۱۱۰-۱۰۳۹
۱	۱	بانک سرمایه شعبه دماوند - سپرده ۱-۱۱۲۶۷۲۸-۱۱۰-۸۱۰-۱۰۳۹
<u>۳۵۲,۰۷۴</u>	<u>۱۰۱,۹۸۱</u>	
(۲۶۲,۰۰۷)	(۵۳,۴۰۳)	
<u>۹۰,۰۶۷</u>	<u>۴۸,۵۷۸</u>	

کسر می شود: وجوه امانی گروه مینا نزد بانک شرکت



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :

۴-۱- شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۲,۲۴۱,۵۱۶	۳,۳۷۹,۵۴۶	فروش برق طی سال
۱,۴۷۸,۵۳۰	۹۷۴,۱۸۸	دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۳۴۰,۵۰۰)	(۱۲۲۱,۰۰۰)	اصلاحیه سال قبل
.	(۷۴۲۳)	
<u>۳,۳۷۹,۵۴۶</u>	<u>۳,۱۲۵,۳۰۱</u>	

غیر تجاری :

یادداشت		
۱۱۶,۷۱۵	۱۸۵,۷۳۹	۴-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۱,۸۴۷	۸۷,۵۴۰	۴-۳ شرکت تولید برق توس مینا
۱۰,۵۴۴	۹,۹۴۳	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۱,۸۶۹	۳,۴۴۵	۴-۴ شرکتهای پروژههای سرمایه گذاری مینا
۶۰	۱۰,۰۶۰	سایر اشخاص
<u>۱۳۱,۰۳۵</u>	<u>۲۹۶,۷۲۷</u>	
<u>۳,۵۱۰,۵۸۱</u>	<u>۳,۴۲۲,۰۲۸</u>	جمع

۴-۲- مبلغ ۱۸۵/۷۴۰ 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 قرض الحسنه بوده که بر اساس مصوبه شماره ۲ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۱ هیات مدیره مبنی بر مبادله وجه بین شرکتهای گروه بصورت قرض الحسنه جهت رفع مشکل نقدینگی پرداخت شده است.

۴-۴- مبلغ مذکور بابت خرید هدایای پایان سال جهت ۱۰ شرکت ها پروژههای سرمایه گذاری مینا می باشد که شرکتهای در حال پرداخت و تسویه حساب می باشند.







شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/اسفندماه ۱۳۹۴

۵- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت البرز توربین
۲,۴۷۶	۲,۴۷۶	۵-۱	
۳,۶۶۱	۵,۸۵۴		سایر پیش پرداختها
<u>۶,۱۳۷</u>	<u>۸,۳۳۰</u>		

۵-۱- مبلغ مذکور بابت خرید قطعات یدکی نیروگاه پرند بوده که در سال ۱۳۹۵ تحویل و تسویه حساب شده است

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد	سهامداران
بهای تمام شده		
میلیون ریال		
۲۵,۱۷۴	نیم درصد	شرکت تولید برق سنندج مپنا
<u>۲۵,۱۷۴</u>		

۷- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۳۲	نرم افزار حسابداری همکاران سیستم
۷	۷	حق الامتیاز تلفن
(۱۴)	(۲۱)	استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری
<u>۲۵</u>	<u>۱۸</u>	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت گروه مینا
۲,۶۴۷,۲۴۵	۲,۰۴۵,۶۴۸	۹-۱	
۸۵,۹۱۸	۸۱,۶۵۳	۹-۲	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
<u>۲,۷۳۳,۱۶۳</u>	<u>۲,۱۲۷,۳۰۱</u>		

غیر تجاری:

حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت سهامی بیمه ایران
۵,۸۰۰	۶,۷۰۳	۹-۳	
.	۲,۶۱۴	۹-۴	شرکت مهندسی مسینان
۱۶۴	۱۹,۴۳۹	۹-۵	سپرده حق بیمه
۳۲۹	۳,۵۳۹	۹-۶	سپرده حسن انجام کار
۱,۴۴۲	۸۳۰	۹-۷	مالیاتهای تکلیفی
۴۳۳	۸۴۷		سایر اشخاص
<u>۸,۱۶۸</u>	<u>۳۳,۹۷۲</u>		
<u>۲,۷۴۱,۳۳۱</u>	<u>۲,۱۶۱,۲۷۳</u>	جمع	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۱,۶۲۴,۱۳۸	۲,۶۴۷,۲۴۵	بابت انتقال سهام شرکت سنندج مینا
.	۲۵,۱۷۴	حق بیمه نیروگاه پرند
۸,۷۰۹	۸,۹۵۰	پرداخت به شرکتهای بویلر و مکو
.	(۲۹۵۰۰۰)	بابت اسناد خزانه اسلامی
.	(۳۴۵۶۷۴)	سایر اقلام
۴,۵۹۸	۴,۹۵۳	بدهی بابت هزینه قرارداد LTSA با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۰۹,۸۰۰	.	
<u>۲,۶۴۷,۲۴۵</u>	<u>۲,۰۴۵,۶۴۸</u>	

\* شرکت از بابت مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سال ۱۳۹۴ تعداد ۸۴۰/۰۰۰ ورق اسناد خزانه اسلامی هرکدام به ارزش ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ از طریق بانک ملی شعبه نادری اخذ نموده و طی مصوبه شماره ۱۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ هیات مدیره در فرابورس به فروش رسانده و مبلغ ۳۴۵/۶۷۴ میلیون ریال آن را به شرکت گروه مینا (سهامدار ۱۰٪) پرداخت نموده است.



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۷۷,۵۲۱	۸۵,۹۱۸	
۱۲۳,۱۳۲	۱۶۲,۳۲۱	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
.	۹,۸۵۴	بابت اصلاحات سال قبل
(۶۳۱۵)	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۱۰۷۵۰۰)	(۱۷۵۵۰۰)	بابت علی الحسابهای پرداختی
(۹۲۰)	(۹۴۰)	بابت هزینه های انجام شده
<u>۸۵,۹۱۸</u>	<u>۸۱,۶۵۳</u>	

۹-۳- مبلغ ۶,۷۰۳ میلیون ریال بدهی به شرکت سهامی بیمه ایران بابت حق بیمه نیروگاه پرند تا پایان سال ۱۳۹۴ می باشد.

۹-۴- مبلغ ۲,۶۱۴ میلیون ریال طلب شرکت مسینان بابت صورت وضعیت شماره ۱۶ و ۱۷ و همچنین صورت وضعیت شماره یک تست می باشد.

۹-۵- مبلغ ۱۹,۴۳۹ میلیون ریال سپرده حق بیمه بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقد شده می باشد.

۹-۶- مبلغ ۳,۵۳۹ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقد شده می باشد.

۹-۷- مالیات تکلیفی بابت قرارداد های منعقد شده با شرکتهای بهره برداری و تعمیرات مپنا و شرکت مهندسی مسینان بوده که طی چک شماره ۲۵۴۰۴۹ بانک سینا مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ پرداخت و تسویه شده است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴**

**۱۰- سود سهام پرداختنی**

سود سهام پرداختنی براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ به مبلغ ۲۸۱۷۱ میلیون ریال می باشد.  
 بابت شرکت مینا معادل ۲۸۱۷۱ میلیون ریال می باشد.

**۱۱- مالیات پرداختنی**

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	سالی مالی
	میلیون ریال	میلون ریال	مالیات	ذخیره				
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۴۶۶۳۵	۰	(۳۷۴)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۴۹,۸۹۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	۱۲۵,۳۴۵	۰	۱۲۵,۳۴۵	۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۳۴۱,۷۹۵	۰	۰	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
	۱۷۵,۲۳۵	۳۴۱,۷۹۵						

۱۲-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶۶۳۵ 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 هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. متعاقب بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش ذخیره مالیات بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت سود سپرده های بانکی محاسبه شده است. احتساب ذخیره مالیات اضافی بابت سالهای فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۱۲-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت در هیئت حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می باشد که طی تفاهم انجام شده بابت سازمان امور مالیاتی بر اساس مالیات ابرازی، شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بعنوان پیش پرداخت، پرداخت نموده و پرداخت نموده و الباقی مبلغ در ده قسط تقسیم شده است.  
 ۱۲-۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت در حال رسیدگی می باشد که طی تفاهم انجام شده بابت سازمان امور مالیاتی بر اساس مالیات ابرازی، شرکت مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بعنوان پیش پرداخت پرداخت نموده و الباقی مبلغ در هفت قسط تقسیم و تسویه حساب شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۴۳۹۶۳۳۷/۴۰/۰۰۰ ریال منقسم به ۴۳/۹۶۳/۳۷۴ سهم یکصد هزار ریالی بانام می باشد، اسامی و تعداد سهام هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی هر سهم	مبلغ	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال
گروه مینا	۴۳,۹۶۳,۳۷۲	۹۹/۸	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰
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
	<u>۴۳,۹۶۳,۳۷۴</u>	<u>۱۰۰</u>		<u>۴,۳۹۶,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

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 ۷۵,۰۰۶ 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 پرند مینا (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**۱۴- درآمدهای عملیاتی**

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		یادداشت	
مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال		
۲,۵۰۸,۵۰۰	۲,۱۹۸,۹۴۵	۱,۳۷۵,۷۰۶	۱,۶۸۸,۶۵۵	(۱۴-۱)	درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
	(۷۲۰,۴۱۵)		(۷۱۴,۴۶۶)	(۱۴-۲)	کسر می شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۱,۴۷۸,۵۳۰		۹۷۴,۱۸۹			خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران
۲۱۰,۷۹۰	۵۶۰,۴۲۸	۷۰۹,۸۷۵	۱,۷۶۲,۸۳۰	(۱۴-۳)	درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی
۱,۶۸۹,۳۲۰	۳,۰۶۸,۹۲۸	۱,۶۸۴,۰۶۴	۳,۱۳۸,۵۳۶		

۱۴-۱- 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.

۱۴-۲- 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.

۱۴-۳- 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 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 ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۳,۱۳۲	۱۵۰,۵۸۹	۱۵-۱	حق الزحمه پیمانکار نیروگاه
۱۲۴,۸۸۵	۱۲۶,۷۳۱		هزینه استهلاک
۱۹,۰۷۱	۲۱,۹۵۰	۱۵-۲	لوازم مصرفی واحدها
۷,۳۲۱	۹,۰۴۰	۱۵-۳	هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه
.	۳۹۸		مطالعات سیستم
۹۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۴	هزینه LTSA
۱,۱۷۴,۴۰۹	۳۰۸,۷۰۸		

۱۵-۱- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۱۳۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا 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 مینا ارسال شده است.

۱۵-۲- بابت خرید فیلتر هر شش واحد نیروگاه پرند از شرکت آزاد فیلتر و قطعات یدکی نیروگاه پرند می باشد.

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

۱۵-۴- هزینه LTSA بابت تامین قطعات یدکی نیروگاه و ذخیره اورهال بوده که به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مینا

در سال ۱۳۹۳ شناسائی شده اما طبق اعلام گروه مینا نیازی به شناسائی مبلغی در سال ۱۳۹۴ نیست.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۵-۵- 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 ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۳	۲,۶۷۳	۱۶-۱ هزینه های پرسنلی
۵۸۶	۲,۱۹۳	هزینه کارمزد فروش انرژی در بورس
۲۴۰	۲۴۰	مشاوره
۱۲۰	۲۰۰	حق ورودیه و عضویت
۱۵۴	۱۴۵	پوشاک و رفاهی
.	۱۳۷	موسسات خیریه
۱۲۵	۱۳۶	ماموریت
۱۲۵	۱۲۰	جشنها و مناسبتها
۱۲۶	۱۰۹	ایاب و ذهاب
۱۰,۲۹۳	۲,۲۲۱	سایر
<u>۱۳,۵۳۲</u>	<u>۸,۱۷۴</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 برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سودسپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۶,۳۸۶	۸۳,۸۲۹	سود ناشی از اوراق خزانه
.	۸,۳۰۰	
<u>۶,۳۸۶</u>	<u>۹۲,۱۲۹</u>	

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۵۰۱,۳۷۹	۱,۳۶۷,۱۸۲	هزینه استهلاک
۱۲۴,۸۸۴	۱۲۶,۷۲۴	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۲۴۲۱۱۶)	۷۹,۴۵۶	کاهش (افزایش) بیش پرداختهای عملیاتی
(۶۰۷۳)	(۲۱۹۳)	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۰۲۷,۴۰۰	(۵۸۰۰۵۸)	
<u>۴۰۵,۴۷۴</u>	<u>۹۹۱,۱۱۱</u>	

۱۹- تعهدات، بدهیها و داراییهای احتمالی

۱۹-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت تا تاریخ ترازنامه شامل دوفقره قرارداد بابت احداث و تجهیز نیروگاه سیکل ترکیبی با شرکت

احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا جمعا به ارزش ۴۰۷,۶۲۰,۰۰۰ یورومی باشد، که مبلغ ۷۵۵,۴۵۶ میلیون

ریال طبق یادداشت شماره ۲-۸ به شرکت مذکور پرداخت شده است .

۱۹-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۱- 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	وجوه امانی		قرض الحسنه		مانده طلب (بدهی)
					دریافتی	پرداختی	دریافتی	پرداختی	
شرکت تجاری اصلی	گروه مینا	سهامدار - عضو هیات مدیره	*	۰	۱۶,۷۳۹,۲۷۴	۱۶,۶۸۵,۸۷۱	۰	۰	۵۳,۴۰۳
شرکت تجاری اصلی	بهره برداری مینا	عضو هیات مدیره	*	۱۵۰,۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۸۱,۶۵۳
شرکت تجاری اصلی	تولید برق توس مینا	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۱۳۱,۴۴۳	۴۳,۹۰۳	(۸۷,۵۴۰)
شرکت تجاری اصلی	تولید برق سنندج مینا	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰

۲۲- 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

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال مالی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت ۱۱۱,۷۵۲

پیشنهاد هیئت مدیره:

۱۱۱,۷۵۲

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

