

شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

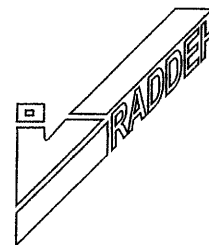
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۶۱ فاکس: ۴۴۲۶۸۲۴

شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی پیوستها:	(۱) الی (۳)
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت سود (زیان) انباشته	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
تاریخچه فعالیت شرکت	(۵)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۵)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۵) و (۶)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	(۷) تا (۱۸)



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداری و حسابرسی)

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، 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 مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور اینجانب می کند این موسسه 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 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

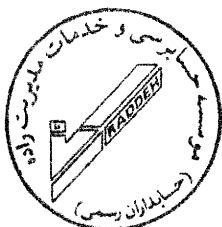
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱) محل استقرار شرکت مطابق نشانی مندرج در اساسنامه و روزنامه رسمی نمی باشد . نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴ اساسنامه جلب می نماید .

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته ، معهذا تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی محترم صاحبان سهام میباشد.

۸) 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 موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه 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.

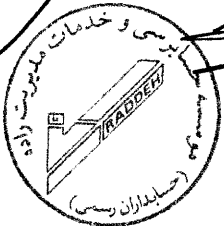


گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء "عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی موضوع مفاد ماده ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل فوق"، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)
یلور حیرانی ۸۵۱۴۲۷
یدا... علیزاده ۸۰۰۵۵۷


شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

شماره ثبت ۲۱۵۵۹۷



شرکت تولید برق توس 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 توس مینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* تراز نامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۵	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۷ الی ۱۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت مینا بین الملل	حمید زرگرپور	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فست

نایب رئیس هیات مدیره

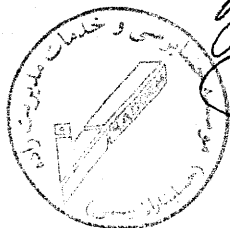
خلیل بهبهانی

گروه مینا

عضو هیات مدیره

فریبرز موتمنی

شرکت برق عسلویه مینا



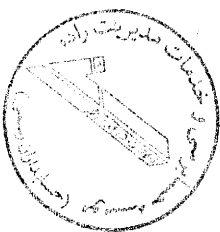
شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائیهای جاری:
۲۲,۶۱۲,۹۴۹,۳۳۶	۲۳,۶۱۸,۳۳۶,۸۹۵	۱۱	بدهی به اشخاص وابسته	۱,۷۷۷,۴۳۰,۵۸۲	۴۶۳,۵۸۴,۱۴۳	۴	موجودی نقد
۱,۰۵۵,۱۲۲,۴۶۷	۲۲۶,۸۴۴,۵۵۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۱۷۵,۰۴۰,۲۲۱	.	۱۳	ذخیره مالیات	۱۳,۱۱۹,۴۷۳,۵۲۴	۱,۰۵۳,۴۳۰,۱۵۷	۶	سایر حسابهای دریافتی
.	۲۸۰,۵۹۳,۰۰۰	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۳,۳۱۸,۲۸۹,۴۷۵	۲۷,۸۷۷,۶۲۸,۲۳۹	۷	طلب از اشخاص وابسته
۲۳,۸۴۳,۱۱۲,۰۲۴	۲۴,۱۲۵,۷۷۴,۴۵۴		جمع بدهیهای جاری	۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۵۵,۱۴۱	۸	پیش پرداختها
				۲۵,۲۸۶,۴۴۳,۵۸۱	۳۷,۴۴۵,۰۹۷,۶۸۰		جمع دارائیهای جاری
۲۳,۸۴۳,۱۱۲,۰۲۴	۲۴,۱۲۵,۷۷۴,۴۵۴		جمع بدهیها				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام:	۱۳۳,۰۱۱,۰۰۰	۱۰۳,۴۵۳,۰۰۰	۹	دارائیهای غیر جاری:
۳۱,۴۶۲,۶۹۹	۳۱,۴۶۲,۶۹۹	۱۶	سرمایه (۱۰۰-۱-۱۳۹۰) ریالی تمهید پرداخت شده	۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۱۱,۴۴۶,۱۱۴,۸۵۸	۱۳,۲۹۲,۵۴۸,۵۲۷		اندوخته قانونی				سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۵۷۷,۵۷۷,۵۵۷	۱۳,۴۲۴,۰۱۱,۳۲۶		سود انباشته				
۲۵,۴۲۰,۶۸۹,۵۸۱	۳۷,۵۴۹,۷۸۵,۶۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۴,۲۴۶,۰۰۰	۱۰۴,۶۸۸,۰۰۰		جمع دارائیهای غیر جاری
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۵,۴۲۰,۶۸۹,۵۸۱	۳۷,۵۴۹,۷۸۵,۶۸۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

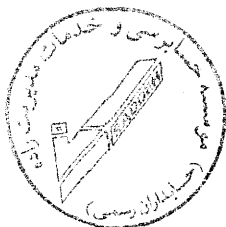
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲ ریال	۱۳۹۱ ریال
درآمد حق عملکردی	۱۷	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده ارائه خدمات	۱۸	(۳,۱۹۲,۳۴۳,۰۶۶)	(۱,۰۴۹,۹۹۵,۶۵۱)
سود ناخالص		۱,۶۰۷,۶۵۶,۹۳۴	۲,۵۵۰,۰۰۴,۳۴۹
هزینه های عمومی و اداری	۱۹	(۷۱۲,۸۴۸,۹۴۹)	(۵۰۵,۲۳۱,۸۹۸)
سود عملیاتی		۸۹۴,۸۰۷,۹۸۵	۲,۰۴۴,۷۷۲,۴۵۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۰	۱,۴۵۵,۹۲۰,۶۸۰	۱,۲۷۲,۳۴۳,۹۳۵
سود قبل از کسر مالیات		۲,۳۵۰,۷۲۸,۶۶۵	۳,۳۱۷,۱۱۶,۳۸۶
مالیات		(۲۲۳,۷۰۱,۹۹۶)	(۵۱۱,۱۹۳,۱۱۲)
سود خالص		۲,۱۲۷,۰۲۶,۶۶۹	۲,۸۰۵,۹۲۳,۲۷۴

گردش حساب سود و (زیان) انباشته

سود خالص	۲,۱۲۷,۰۲۶,۶۶۹	۲,۸۰۵,۹۲۳,۲۷۴
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۱,۴۴۶,۱۱۴,۸۵۸	۸,۷۸۳,۶۴۳,۵۸۴
سود قابل تخصیص	۱۳,۵۷۳,۱۴۱,۵۲۷	۱۱,۵۸۹,۵۶۶,۸۵۸
سود سهام	(۲۸۰,۵۹۳,۰۰۰)	(۱۴۳,۴۵۲,۰۰۰)
سود انباشته پایان دوره	۱۳,۲۹۲,۵۴۸,۵۲۷	۱۱,۴۴۶,۱۱۴,۸۵۸

ز آنجائی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، ارائه صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



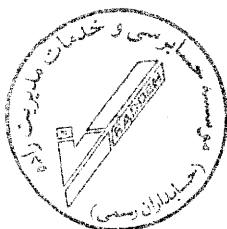
شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹/ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت
ریال		ریال		
فعالیت‌های عملیاتی:				
۴۱۲,۰۹۵,۶۲۶		(۱,۳۷۱,۰۲۴,۹۰۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۱
۱,۲۷۲,۳۴۳,۹۳۵		۱,۴۵۵,۹۲۰,۶۸۰		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱,۲۷۲,۳۴۳,۹۳۵		۱,۴۵۵,۹۲۰,۶۸۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۳۶,۱۵۲,۸۹۱)		(۳۹۸,۷۴۲,۲۱۷)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۰۰,۰۰۰)		۰		وجوه مصرفی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه مصرفی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۴۸,۱۸۶,۶۷۰		(۱,۳۱۳,۸۴۶,۴۳۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
—		—		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۴۸,۱۸۶,۶۷۰		(۱,۳۱۳,۸۴۶,۴۳۹)		فعالیت‌های تامین مالی
۱,۴۲۹,۲۴۳,۹۱۲		۱,۷۷۷,۴۳۰,۵۸۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۷۷۷,۴۳۰,۵۸۲		۴۶۳,۵۸۴,۱۴۳		مانده وجه نقد در آغاز سال (دوره)
				مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پروژه های تولید برق مینا در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۱۵۵۹۷ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی (تهران) به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۰ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به تولید برق توس مینا تغییر یافته است. در حال حاضر، شرکت تولید برق توس مینا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه مینا می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - بزرگراه آفریقا شماره ۲۵۰ جنوب چهارراه حقانی (جهان کودک) طبقه ششم.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارتست از: احداث انواع نیروگاه اعم از گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، فروش و صدور برق و همچنین کلیه فعالیت های تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر می شود. شرکت می تواند در رابطه با موضوع و حدود فعالیت های خود، از طریق زیر اقدام نماید:

مباشرت یا مبادرت به هر فعالیتی در زمینه های: مدیریت احداث نیروگاه و تاسیسات مرتبط شامل مدیریت پروژه و طراحی و ساخت تجهیزات نیروگاهی و عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی، مدیریت تولید برق، مدیریت فروش برق به داخل و خارج کشور، ساخت تجهیزات نیروگاهی و صنعتی مربوط به تاسیسات تولید برق، نظارت بر عملیات احداث نیروگاه در طول دوره اجرا، آزمایشهای بهره برداری، مدیریت امور نگهداری و تعمیرات، تامین قطعات یدکی، آموزش، همکاری و یا مشارکت با هر نوع شرکت یا سازمانی که در زمینه موضوع شرکت فعالیت می نماید، سرمایه گذاری مستقیم و یا غیر مستقیم در هرگونه فعالیتی که مرتبط با موضوع شرکت باشد، تاسیس و تصدی نظارت و یا اجاره هرگونه واحدی در زمینه موضوع شرکت، خرید یا فروش امتیاز در زمینه موضوع شرکت، اخذ وام از اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور تسهیل فعالیت های شرکت، واردات یا صادرات وسایل و ابزارها و ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع شرکت، فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرح های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مهندسی و اجرایی، سازمان دهی و جلب مشارکت ارگان ها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاه های کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۴ نفر (سال قبل ۳ نفر) بوده است.

۱-۴- خدمات پشتیبانی:

خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت شامل نیروی انسانی و تامین تجهیزات اداری دفتر مرکزی بموجب قرارداد شماره ۱۰۰/۱۶۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۱۲ توسط شرکت مینا تامین میگردد. مدت قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تمدید گردیده است.

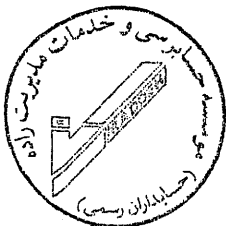
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها وسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 میگردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت، با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۷ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك و عمر مفید	روش استهلاك
تجهیزات مخابراتی	۱۰ سال	خط مستقیم
سخت افزار رایانه شخصی PC	۳ سال	خط مستقیم

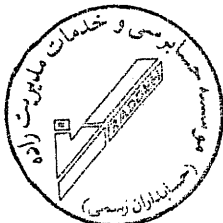
برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل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

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود و به موجب قرارداد موضوع یادداشت ۴-۱ فوق، خدمات پرسنلی مورد نیاز شرکت تولید برق توس مپنا از طریق شرکت مپنا تامین شده، ایجاد ذخیره مزایای پایان خدمت ضرورت نداشته است.

۴-۳- شناسایی درآمد حق عملکردی

رویه شناسایی درآمد حق عملکردی طبق استانداردهای حسابداری است و صورتحساب حق عملکردی بطور ماهانه تهیه و ارسال و درآمد تحقق یافته شناسایی میشود.



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۹۸,۹۳۹,۸۹۲	۱۸۹,۶۶۲,۹۶۶	بانک تجارت شعبه مینا حساب پس انداز - (۳۰۰۷۷۱۹۴۷)
۶۰,۵۲۴,۵۴۳	۲۱,۳۳۸,۵۰۴	بانک تجارت شعبه مینا حساب جاری - (۳۰۰۵۴۶۷۵۷)
۹۸۸,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰	بانک تجارت شعبه آفریقا جاری - (۹۸۰۶۳۵۲۸)
۱۷۸,۹۱۱,۷۲۶	.	بانک ملت شعبه اسکان حساب پس انداز - (۷۳۸۷۷۵۹۴۳۶)
۳,۸۴۲,۲۲۹	.	بانک ملت شعبه اسکان جاری - (۷۳۸۷۲۰۲۷۸۳)
۳۴,۲۲۴,۱۹۲	۲۵۱,۵۹۴,۶۷۳	تنخواه گردان
<u>۱,۷۷۷,۴۳۰,۵۸۲</u>	<u>۴۶۳,۵۸۴,۱۴۳</u>	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

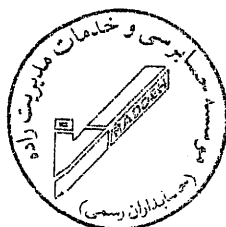
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نرخ سود درصد	
ریال	ریال		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	بانک تجارت سپرده شماره ۱۸۲۸
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	بانک تجارت سپرده شماره ۲۹۰۷
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	بانک تجارت سپرده شماره ۲۹۱۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	بانک تجارت سپرده شماره ۴۶۶۰
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک تجارت سپرده شماره ۴۶۹۵
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک تجارت سپرده شماره ۴۷۱۷
<u>۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۱۱۹,۴۷۳,۵۲۴	۱,۰۴۶,۷۶۸,۶۵۷	۶-۱	سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار
.	۶۶۶۱,۵۰۰	۶-۲	مالیات بر ارزش افزوده
<u>۱۳,۱۱۹,۴۷۳,۵۲۴</u>	<u>۱,۰۵۳,۴۳۰,۱۵۷</u>		

۶-۱- مانده حساب مربوط سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار و مالیات تکلیفی مکسوره از صورتحساب حق العمل کاری می باشد.

۶-۲- مبلغ منظور شده در حساب مالیات بر ارزش افزوده بابت شش درصد خریدهای صورت گرفته است.

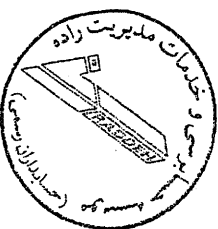


شرکت تولید برق نوین مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷- طلب از انتخاب وابسته

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است :

نام شرکت	۱۳۹۲				۱۳۹۱			
	حسابهای دریافتی تجاری	سایر حسابهای دریافتی	جمع	ریال	حسابهای دریافتی تجاری	سایر حسابهای دریافتی	جمع	ریال
شرکت گروه مینا	۲۴,۴۰۹,۲۵۹,۷۱۴	۲,۴۶۳,۱۸۸,۵۲۵	۲۷,۸۷۲,۴۴۸,۲۳۹	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۰,۱۱۰,۹۸۵	۸۱۷,۳۹۵,۷۶۰	۱۳,۲۸۷,۴۰۶,۷۴۵	
شرکت تولید برق خوزستان مینا	۳,۷۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۰۰,۰۰۰	
شرکت تولید برق پرنده مینا	۹۴۰,۰۰۰	.	۹۴۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	.	۹۴۰,۰۰۰	
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	
شرکت نیروگاه گازی فارس	۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰	
شرکت تولید برق پره سر مینا	۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰	
شرکت تولید برق سندج مینا	.	.	.	.	۲۵,۷۰۲,۷۳۰	.	۲۵,۷۰۲,۷۳۰	
	۲۴,۴۱۴,۴۳۹,۷۱۴	۲,۴۶۳,۱۸۸,۵۲۵	۲۷,۸۷۷,۶۲۸,۲۳۹		۱۲,۵۰۰,۹۹۳,۷۱۵	۸۱۷,۳۹۵,۷۶۰	۱۳,۳۱۸,۳۸۹,۴۷۵	



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

۸- پیش پرداختها

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	۵۷۲,۱۵۲,۸۸۹	۵۷۲,۱۵۲,۸۸۹
	(۵۷۲,۱۵۲,۸۸۹)	(۵۲۱,۶۹۷,۷۴۸)
	۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۰
	۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۵۵,۱۴۱

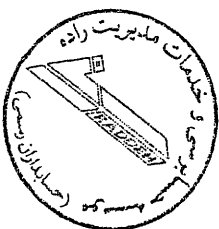
پیش پرداخت مالیات
 کسرمی شود (ذخیره مالیات موضوع یادداشت ۱۳)
 پیش پرداخت به موسسه صالح اندیشان

۹- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر تفکیک می شوند:

ارزش دفتری - ریال	ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	بهای تمام شده - ریال	شرح اقلام
مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۳۳,۰۱۱,۰۰۰	۱۰۳,۴۵۳,۰۰۰	۱۹۸,۶۸۲,۰۰۰	۲۹,۵۵۸,۰۰۰	۱۶۹,۱۲۴,۰۰۰
۱۳۳,۰۱۱,۰۰۰	۱۰۳,۴۵۳,۰۰۰	۱۹۲,۱۲۷,۰۰۰	۲۹,۵۵۸,۰۰۰	۱۶۲,۵۶۹,۰۰۰
۰	۰	۶,۵۵۵,۰۰۰	۰	۶,۵۵۵,۰۰۰
۱۳۳,۰۱۱,۰۰۰	۱۰۳,۴۵۳,۰۰۰	۱۹۸,۶۸۲,۰۰۰	۲۹,۵۵۸,۰۰۰	۱۶۹,۱۲۴,۰۰۰
				۲۰۲,۱۳۵,۰۰۰
				۲۰۲,۱۳۵,۰۰۰
				جمع

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود بابت خرید سیستم جی بی اس از شرکت ژتوک می باشد که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ مورد بهره برداری قرار گرفته است.



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

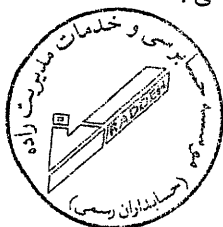
سهامداران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ریال
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق گناوه مینا	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت تولید انرژیهای تجدیدپذیر مینا	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق غرب کارون مینا	۱	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	۱	۱,۲۳۵,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰

۱۱- بدهی به اشخاص وابسته

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		حسابهای پرداختنی تجاری	ریال	حسابهای پرداختنی تجاری	ریال
شرکت گروه مینا	۱۱-۱	۱۹,۸۵۸,۰۶۵,۷۱۶		۱۵,۹۸۳,۳۳۷,۰۳۲	
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	۱۱-۲	۳,۶۹۴,۶۷۰,۳۶۸		۶,۵۶۴,۰۲۷,۲۷۱	
شرکت تولید برق گناوه مینا		۴۳,۷۱۶,۵۰۰		۴۳,۷۱۶,۵۰۰	
شرکت تولید برق پره سرمینا		۲۱,۶۸۳,۱۰۰		۲۱,۶۸۳,۱۰۰	
شرکت تولید برق عسلویه مینا		۱۸۵,۴۳۳		۱۸۵,۴۳۳	
شرکت انرژیهای تجدیدپذیر مینا		۱۵,۷۷۸			
		۲۳,۶۱۸,۳۳۶,۸۹۵		۲۲,۶۱۲,۹۴۹,۳۳۶	

۱۱-۱- مانده حساب شرکت گروه مینا عمدتاً بابت بدهی ناشی از اعلامیه های بدهکار ارائه خدمات پرسنلی و پشتیبانی می باشد.

۱۱-۲- مانده حساب شرکت توسعه یک بابت بدهی ناشی از هزینه های انجام شده در نیروگاه توس (فردوسی) می باشد.



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

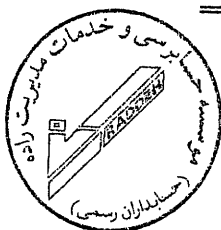
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مالیات برارزش افزوده فروش
۱۳۱,۰۶۶,۶۲۹	۶۶,۶۸۳,۲۲۵	سپرده بیمه ۱۲-۲
۳,۲۰۴,۰۰۱	۳۱,۶۹۷,۷۵۸	مالیات تکلیفی ۱۲-۳
۲۰۲,۰۶۶,۵۹۴	۲۸,۸۵۳,۳۳۳	سپرده حسن انجام کار ۱۲-۲
۶۰۱,۵۹۵,۲۴۳	۲۷,۶۱۰,۲۴۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده ۱۲-۱
۷۲,۱۹۰,۰۰۰	.	اسناد پرداختنی
<u>۱,۰۵۵,۱۲۲,۴۶۷</u>	<u>۲۲۶,۸۴۴,۵۵۹</u>	

۱۲-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح ذیل قابل تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۶,۵۹۵,۲۴۳	۲۷,۶۱۰,۲۴۳	ذخیره هزینه پشتیبانی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه پرسنلی
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه حسابرسی
<u>۶۰۱,۵۹۵,۲۴۳</u>	<u>۲۷,۶۱۰,۲۴۳</u>	



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۲-۲- سپرده حسن انجام کار، بیمه و مالیات به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰- ریال			۱۳۹۲/۱۲/۲۹- ریال		
مالیات تکلیفی	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	مالیات تکلیفی	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار
۰	۸۶۶,۰۶۶,۲۹	۱۷۳,۲۱۳,۲۶۱	۰	۰	۰
۰	۴۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۳,۱۲۰,۰۰۰	۰	۴۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۳,۱۲۰,۰۰۰
۰	۰	۵,۷۳۳,۳۳۳	۰	۰	۵,۷۳۳,۳۳۳
۰	۰	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳,۲۰۴,۰۰۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۵۹۷,۷۵۸	۲۵,۵۲۳,۲۲۵	۰
۳,۲۰۴,۰۰۱	۱۳۱,۰۶۶,۶۲۹	۲۰۲,۰۶۶,۵۹۴	۳۱,۶۹۷,۷۵۸	۶۶,۶۸۳,۲۲۵	۲۸,۸۵۳,۳۳۳

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سال مالی	سود(زیان) ایبرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات			مانده ذخیره	نحوه تشخیص
			ایبرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره
۱۳۸۹	۲,۱۸۰,۶۵۳,۳۰۲	۱,۵۱۰,۶۹۵,۴۱۶	۳۲۶,۳۲۹,۴۱۷	۳۷۷,۶۷۳,۸۵۴	۰	۲۱۸,۶۷۳,۸۴۵	۱۵۸,۹۹۹,۹۹۹
۱۳۹۰	۱,۶۵۴,۴۴۲,۶۳۸	۸۷۹,۷۲۷,۵۶۸	۲۱۹,۹۳۱,۸۹۲	۲۹۷,۶۶۲,۰۲۹		۲۹۷,۶۶۲,۰۲۹	۷۶,۹۹۹,۹۹۹
۱۳۹۱	۳,۳۱۷,۱۱۶,۳۸۶	۲,۰۴۴,۷۷۲,۴۴۸	۵۱۱,۱۹۳,۱۱۲	-	-	۳۵۹,۱۹۳,۱۱۲	۱۳۸,۹۹۵,۷۵۳
۱۳۹۲	۲,۳۵۰,۷۲۸,۶۶۵	۸۹۴,۸۰۷,۹۸۵	۲۲۳,۷۰۱,۹۹۶				۲۲۳,۷۰۱,۹۹۶
							۷۴۷,۱۹۳,۱۱۰
							۵۲۱,۶۹۷,۷۴۸
							(۵۷۲,۱۵۲,۸۸۹)
							(۵۲۱,۶۹۷,۷۴۸)
							۱۷۵,۰۴۰,۲۲۱

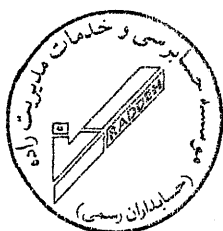
پیش پرداختهای مالیاتی(یادداشت ۸)

بیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۸)

* مالیات سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ تشخیص پرداخت و در حسابها ذخیره شده، لکن برگ قطعی تا زمان تهیه گزارش اعلام نشده است.

* مالیات سال ۱۳۹۰ طبق برگ تشخیص قبول و پرداخت شده است. لذا تا زمان تهیه گزارش برگ قطعی صادر نشده است.

* مالیات سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق سود و زیان ابرازی شناسائی شده است.



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ / اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- سود سهام پرداختنی

سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۷۷,۵۰۶,۴۷۷	شرکت گروه مینا
۲,۸۰۵,۹۳۰	شرکت مینا بین الملل
۲۸۰,۵۹۳	شرکت برق عسلویه مینا
۲۸۰,۵۹۳,۰۰۰	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یکصد میلیون ریال عبارت از یکهزار سهم یکصد هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

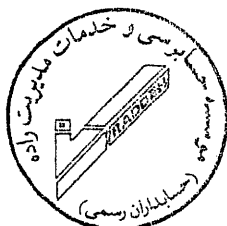
۱۳۹۲/۱۲/۲۹					سهامداران
تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی هر سهم	مبلغ	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۹	۹۸.۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مینا
۱۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مینا بین الملل
۱	۰.۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۱۰۰۰	۱۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳-۹-۷ اساسنامه طی سنوات قبل مبلغ ۳۱/۴ 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 سود خالص 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 توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- درآمد ارائه خدمات

درآمد ذیل در ارتباط با بند ۵ قرارداد جدید حق العمل کاری می باشد که بر اساس صورتحسابهای ماهیانه ارسالی شناسائی شده است .

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

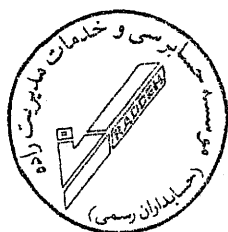
درآمد ارائه خدمات

۱۸- بهای تمام شده ارائه خدمات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۲۰,۴۳۷,۶۵۱	۳,۱۶۲,۷۸۵,۰۶۶	(۱۸-۱)
۲۹,۵۵۸,۰۰۰	۲۹,۵۵۸,۰۰۰	
۱,۰۴۹,۹۹۵,۶۵۱	۳,۱۹۲,۳۴۳,۰۶۶	

هزینه های حقوق و دستمزد

هزینه استهلاک



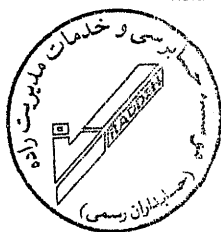
شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۸-۱- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۶۱,۲۱۴,۴۳۴	۶۶۱,۳۹۰,۰۴۳	حقوق پایه
۱۳۳,۸۰۴,۴۷۰	۵۵۴,۱۴۱,۰۴۳	عیدی و پاداش
۱۰۵,۲۸۳,۵۶۱	۴۷۴,۱۸۸,۱۲۷	اضافه کاری
۸۰,۱۴۶,۴۶۹	۲۵۱,۱۲۶,۵۰۳	بیمه سهم کارفرما
۴۵,۴۰۴,۵۲۰	۱۳۹,۹۴۲,۸۰۰	حق جذب
۱۸,۱۹۳,۸۶۳	۹۸,۶۹۳,۴۳۹	هزینه فوق العاده ماموریت
۱۲,۸۱۰,۰۰۰	۷۲,۱۰۹,۱۶۷	حق ایاب و ذهاب
۲۱,۶۱۰,۶۳۴	۶۰,۸۴۴,۹۸۹	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
.	۴۶,۴۳۳,۶۲۲	حق سرپرستی
۱۷,۷۲۰,۰۰۴	۴۴,۴۹۹,۹۹۵	حق غذا
۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۶,۶۸۰,۹۶۰	بن کارگری
.	۱۲,۳۸۷,۶۰۰	فوق العاده کارگاهی
۲,۱۳۹,۹۹۶	۴,۴۴۹,۹۹۵	فوق العاده مسکن و خواربار
۴,۶۷۶,۴۰۰	۲,۹۲۲,۷۵۰	حق اولاد
۱۰,۰۸۳,۳۰۰	۷۰۲,۹۷۴,۰۳۳	سایر
۱,۰۲۰,۴۳۷,۶۵۱	۳,۱۶۲,۷۸۵,۰۶۶	



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

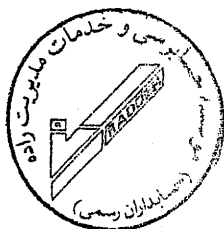
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۹,۸۲۴,۰۵۶	۳۱۱,۹۴۳,۶۱۸	۱۹-۱	حق الزحمه مدیریت مینا
۱۸,۸۸۸,۲۰۰	۸۱,۴۹۹,۹۰۰		ایاب و ذهاب
۸,۰۳۱,۰۰۰	۷۱,۴۹۳,۰۴۸		هزینه های مأموریت
۱۸۰,۸۹۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰		هزینه های حسابرسی
۵,۳۷۰,۰۲۰	۱۸,۵۶۷,۷۳۵		پذیرائی و آبدارخانه
۵,۲۰۶,۰۰۰	۱۲,۲۰۲,۵۰۰		هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۶۱,۱۷۳,۹۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰		هزینه های ثبتی
۶,۴۷۵,۰۰۰	۳,۸۹۸,۹۲۶		پست و تلگراف و تلفن و آب و برق
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰		هزینه کپی و تکثیر
۸۰,۰۰۰	۶۸۳,۰۰۰		کارمزد بانکی
۴۷,۷۹۳,۷۲۲	۱۴۴,۵۳۰,۲۲۲		سایر
<u>۵۰۵,۲۳۱,۸۹۸</u>	<u>۷۱۲,۸۴۸,۹۴۹</u>		

۱۹-۱- هزینه های عمومی و اداری طبق قرارداد شماره ۱۰/۱۶۴ توسط شرکت مینا پرداخت میگردد و اعلامیه های بدهکار با

احتساب ۱۵٪ حق مدیریت شرکت مینا ارسال و در دفاتر شرکت توس مینا به ثبت می رسد.



شرکت تولید برق توس میپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

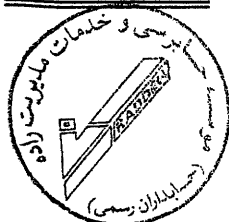
۲۰- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۳۴۱,۹۱۷,۸۰۲	سود حاصل از حساب سپرده بلندمدت بانک تجارت شماره (۵۴۷۱۷)
۴۰۵,۶۰۵,۱۷۳	۳۳۹,۹۹۹,۸۸۰	سود حاصل از حساب سپرده بلندمدت بانک تجارت شماره (۳۰۰۸۰۲۹۰۷)
۴۰۵,۶۰۵,۱۷۳	۳۳۹,۹۹۹,۸۸۰	سود حاصل از حساب سپرده بلندمدت بانک تجارت شماره (۳۰۰۸۰۲۹۱۵)
.	۱۷۸,۰۸۲,۱۸۸	سود حاصل از حساب سپرده بلندمدت بانک تجارت شماره (۴۵۶۹۵)
۸۵,۲۳۲,۸۵۰	۱۶۹,۹۹۹,۹۴۰	سود حاصل از حساب سپرده بلندمدت بانک تجارت شماره (۳۰۶۲۷۴۰۵۴۶۶۰)
۶۸,۰۹۳,۶۱۹	۵۲,۰۸۹,۵۹۴	سود حاصل از حساب پس انداز بانک تجارت شماره (۳۰۰۷۷۱۹۴۷)
۲۶۴,۱۱۳,۷۱۲	۲۸,۲۷۳,۹۷۱	سود حاصل از حساب سپرده بلندمدت بانک تجارت شماره (۳۰۰۷۶۱۸۲۸)
۴۳,۶۹۳,۴۰۸	۵,۵۵۷,۴۲۵	سود حاصل از حساب سپرده پس انداز بانک ملت شماره (۷۳۸۷۷۵۹۴۳۶)
۱,۲۷۲,۳۴۳,۹۳۵	۱,۴۵۵,۹۲۰,۶۸۰	

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۰۴۴,۷۷۲,۴۵۱	۸۹۴,۸۰۷,۹۸۵	سود عملیاتی
۲۹,۵۵۸,۰۰۰	۲۹,۵۵۸,۰۰۰	هزینه استهلاک
۵۶,۸۸۰,۷۱۴,۴۹۷	۱۲,۰۶۶,۰۴۳,۳۶۷	کاهش سایر حسابهای دریافتی
(۲,۹۳۴,۹۴۸,۰۳۰)	(۱۴,۵۵۹,۳۳۸,۷۶۴)	(افزایش) طلب از شرکتهای گروه وابسته
۱۹,۹۷۰,۹۹۸	۲۰,۷۹۴,۸۵۹	کاهش پیش پرداختها
(۵۵,۷۴۸,۱۹۰,۷۲۲)	۱,۰۰۵,۳۸۷,۵۵۹	افزایش بدهی به شرکتهای گروه
۴۸,۹۶۸,۴۳۲	(۸۲۸,۲۷۷,۹۰۸)	(کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	.	افزایش (کاهش) اسناد پرداختنی
۴۱۲,۰۹۵,۶۲۶	(۱,۳۷۱,۰۲۴,۹۰۲)	



شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

* شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

* بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

ریال	ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۱۰۸,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۸,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	الف) اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران :
		چک ۶۴۱۰۰۴ بانک تجارت آفریقا بابت بخش غیر
		نقدی مصوبه (اعتبار مورخ ۸۳/۱۱/۱۵)
۱,۰۵۶,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته شماره ۲۰۵۹۵۵ شرکت مینا
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شماره ۶۴۱۰۰۵ بانک تجارت آفریقا
۴,۱۶۷,۴۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۷,۴۴۵,۶۰۰,۰۰۰	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده (بدهی) طلب
			ریال	ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت گروه مینا	سهامدار	قرارداد حق العمل کاری	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۶,۸۷۶,۰۴۶
شرکت گروه مینا	سهامدار	قرارداد ارائه خدمات پشتیبانی و پرسنلی	۳,۱۵۵,۳۸۶,۷۶۶	-

۲۵- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال
۲۱۲,۷۰۲,۶۶۷
۲۱۲,۷۰۲,۶۶۷

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

