

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت ۲۰	شماره اطلاعیه : ۳۵۴۷۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت خالص ارزش دارائیهایی شرکت پاک تانک کیش(سهامی خاص)- در حال تصفیه در تاریخ 30 اسفندماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 19 توسط مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده ، بامدیر تصفیه شرکت است .

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشا در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسببودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر تصفیه و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظرنسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص ارزش داراییهای شرکت پاک تانک کیش(سهامی خاص)- در حال تصفیه در تاریخ 30 اسفندماه 1395 و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور را براساس مبانی و ارزیابی های مدیر تصفیه شرکت، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق رهنمودهای تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکت‌های در حال تصفیه و استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شُرکت: پاک تانک کیش	نماد: و ن ف ت ۲۰	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۷۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1 صورتهای مالی تشریح شده است، با توجه به انحلال شرکت از تاریخ 20/02/1393، صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری براساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است و در نتیجه، داراییها و بدهیهای شرکت براساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان توقف عاید و یا پرداخت شود اندازه گیری می شود. نتایج واقعی احتمالا متفاوت از برآوردهای انجام شده در صورتهای مالی فوق خواهد بود زیرا ارزیابی ها انجام شده اغلب به گونه مورد انتظار به وقوع نمی پیوند و تفاوتهای حاصل می تواند بااهمیت باشد.

6. باعنایت به توضیحات ارائه شده در یادداشت 1- 17 همراه صورتهای مالی، با توجه به انحلال شرکت و مراحل انجام تشریفات تصفیه، دفاتر شرکت مورد گزارش از ابتدای فعالیت در رابطه با مالیات عملکرد، مالیات ارزش افزوده و نیز بیمه مالیات اجتماعی توسط مقامات ذیربط در جریان رسیدگی میباشد که تا تاریخ ارائه این گزارش میزان بدهیهای شرکت در ارتباط با موارد اشاره شده، مشخص نگردیده است، تحت این شرایط تعیین قطعی میزان بدهی شرکت به سازمان امور مالیاتی بابت ب مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده و همچنین میزان بدهی به سازمان تامین اجتماعی برای سنوات مالی فوق، منوط به تکمیل رسیدگیها و اعلام نظر قطعی مقامات ذیربط، در هر مورد خواهدبود.

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 14 همراه صورتهای مالی منعکس می باشد، تا تاریخ این گزارش نتیجه اقدامات شرکت در رابطه با تسویه مانده بدهی شرکت پالایش نفت امام خمینی شانزد به مبلغ 395 میلیون ریال به دلیل اختلافات فیما بین نتیجه مورد نظر منجر نشده است و موضوع به هیات حل اختلاف قراردادی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ارجاع گردیده است. تحت این شرایط، تعیین هر گونه آثار احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی و همچنین دریافت ضمانتنامه های ارائه شده (موضوع یادداشت 17 همراه صورتهای مالی) منوط به توافقات آتی با شرکت مزبور و صدور رای قطعی هیات حل اختلاف خواهدبود.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الی 7، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی شرکت در سال قبل توسط حسابرسان مستقل مورد حسابرسی واقع نشده است، لذا رسیدگیهای این موسسه در موارد ضروری به مانده های ابتدای دوره تسری یافته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. طبق یادداشت 19 همراه صورتهای مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش به استثناء پرداخت حقوق و مزایای مدیر تصفیه توسط سهامدار اصلی، فاقد معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت بوده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون 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 مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده بر خورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	علی اصغر جان نثاری	۸۱۰۹۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۱۶ ۱۷:۳۷:۳۰
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	۸۳۱۱۹۸	۱۳۹۶/۰۳/۱۷ ۰۸:۴۴:۵۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت ۲۰	شماره اطلاعیه : ۳۵۴۷۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۶۵۷		۱۰۲		۵۴۴		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۳۹۵		۳۹۵		+		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۳۱۰		۳۲۹		(۶)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱,۴۷۸		۱,۴۷۸		+		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۲,۸۴۰		۲,۳۰۴		۲۳		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		---		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۱۸		۱۸		+		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۰		۲		---		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸		۲۰		(۱۰)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش		نماد: و نفت ۲۰		شماره اطلاعیه : ۳۵۴۷۰۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۵,۷۹۱)	(۲۴,۷۷۵)	۴
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۵,۵۱۶)	(۲۴,۵۰۰)	۴
جمع دارایی‌ها	۲,۸۵۸	۲,۳۲۴	۲۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۵۸	۲,۳۲۴	۲۳		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ۲۰	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۷۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۱۶)	(۵۰۹)	۱۰۰
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۱۶)	(۵۰۹)	۱۰۰
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۰۱۶)	(۵۰۶)	۱۰۱
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۰۱۶)	(۵۰۶)	۱۰۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۱,۰۱۶)	(۵۰۶)	۱۰۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش		نماد: و نفت ۲۰	شماره اطلاعاتیه: ۳۵۴۷۰۰+	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		(۱,۰۱۶)	(۵۰۶)	۱۰۱	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۲۴,۷۷۵)	(۲۴,۲۶۹)	۲	--
تعدیلات سنواتی		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۲۴,۷۷۵)	(۲۴,۲۶۹)	۲	--
سود سهام مصوب		۰	۰	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۲۴,۷۷۵)	(۲۴,۲۶۹)	۲	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	--
سود قابل تخصیص		(۲۵,۷۹۱)	(۲۴,۷۷۵)	۴	--
انتقال به اندوخته قانونی		۰	۰	--	--
انتقال به سایر اندوخته ها		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲۵,۷۹۱)	(۲۴,۷۷۵)	۴	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۴,۰۶۴)	(۲,۰۲۴)	۱۰۱	--
سرمایه		۲۵۰	۲۵۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت ۲۰	شماره اطلاعیه : ۳۵۴۷۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۵۵	(۱,۴۳۶)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۵۵	(۱,۴۳۶)	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت ۲۰	شماره اطلاعیه : ۳۵۴۷۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۵۵	(۱,۴۳۶)		---
فعالیت های تأمین مالی				---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۵۵	(۱,۴۳۶)		---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۲	۱,۵۳۸	(۹۳)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۶۵۷	۱۰۲	۵۴۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	---