کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش **نماد: ونفت۲۰**	**شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پاک تانک کیش

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت خالص ارزش دارائيهاي شركت پاک تانک کيش(سهامي خاص)- در حال تصفيه در تاريخ 29 اسفندماه 1396و صورتهاي تغييرات در خالص ارزش دارائيها و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 17 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با مديره تصفيه شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام‌شده توسط مدير تصفيه و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف ناظر تصفيه، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. دفاتر شركت از بدو تاسيس تاكنون در رابطه با ماليات و عوارض بر ارزش افزوده از جانب سازمان امور مالياتي مورد رسيدگي قرار نگرفته است. لذا، تعيين ميزان تعديلات احتمالي كه در صورت رسيدگي و اظهارنظر مسئولين سازمان مزبر بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، براي اين موسسه ميسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند4، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، خالص ارزش داراييهاي شركت پاک تانک کيش (سهامي خاص)- در حال تصفيه در تاريخ 29 اسفندماه 1396 و صورت تغييرات در خالص ارزش داراييهاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاکید بر مطالب خاص

6. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-1 صورتهاي مالي تشريح شده است، با توجه به انحلال شركت از تاريخ 1393/02/20، صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري براساس فرض توقف فعاليت تهيه و تنظيم شده است و در نتيجه، داراييها و بدهيهاي شركت براساس خالص ارزش مبالغي كه انتظار مي رود در جريان توقف عايد و يا پرداخت شود اندازه گيري شده است. نتايج واقعي احتمالا متفاوت از برآوردهاي انجام شده در صورتهاي مالي فوق خواهد بود زيرا ارزيابي ه انجام شده اغلب به گونه مورد انتظار به وقوع نمي پيوند و تفاوتهاي حاصل مي تواند بااهميت باشد. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند، تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. طبق يادداشت 17 همراه صورتهاي مالي، شركت طي سال مالي مورد گزارش به استثناء پرداخت حقوق و مزاياي مدير تصفيه توسط سهامدار اصلي، فاقد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت بوده است.

8. دراجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده بر خورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹فروردین۱۳۹۷

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	امیرحسین سیدصالحی	۸۰۰۴۰۶	۱۳۹۷/۰۳/۱۲ ۱۸:۰۴:۰۸
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	فتح اله فاطمیه	۸۳۱۲۰۴	۱۳۹۷/۰۳/۱۲ ۱۸:۲۴:۴۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲۶۵	۶۵۷	(۶۰)	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۸,۵۲۱	۲۸,۳۷۴	۱
دریافتنی‌های تجاری	۴۴۵	۳۹۵	۱۳	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۶۸	۳۱۰	(۱۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۴۷۸	۱,۴۷۸	۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲,۴۵۶	۲,۸۴۰	(۱۴)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۲۸,۵۲۱	۲۸,۳۷۴	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۸	۱۸	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸	۱۸	۰	جمع بدهی‌ها	۲۸,۵۲۱	۲۸,۳۷۴	۱
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲۵۰	۲۵۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۵	۲۵	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۲۶,۳۲۲)	(۲۵,۷۹۱)	۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۲۶,۰۴۷)	(۲۵,۵۱۶)	۲
جمع دارایی‌ها	۲,۴۷۴	۲,۸۵۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۳)	۲,۴۷۴	۲,۸۵۸	(۱۳)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۷۶)	(۱,۰۱۶)	(۴۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۵۷۶)	(۱,۰۱۶)	(۴۳)
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۵	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۳۱)	(۱,۰۱۶)	(۴۸)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۳۱)	(۱,۰۱۶)	(۴۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۵۳۱)	(۱,۰۱۶)	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	(۵۳۱)	(۱,۰۱۶)	(۴۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۵,۷۹۱)	(۲۴,۷۷۵)	۴
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۵,۷۹۱)	(۲۴,۷۷۵)	۴
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۵,۷۹۱)	(۲۴,۷۷۵)	۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	(۲۶,۳۲۲)	(۲۵,۷۹۱)	۲
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۶,۳۲۲)	(۲۵,۷۹۱)	۲
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۲,۱۲۴)	(۴,۰۶۴)	(۴۸)
سرمایه	۲۵۰	۲۵۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پاک تانک کیش	نماد: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳۹۲)	۵۵۵	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۹۲)	۵۵۵	--
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: ونفت۲۰	شماره اطلاعیه :۴۴۳۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۹۲)	۵۵۵	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۹۲)	۵۵۵	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۵۷	۱۰۲	۵۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۲۶۵	۶۵۷	(۶۰)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--