

شماره: ۹۹/ص/۱۵۵۷/۱

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۱۹

پیوست: دارد

به نام خدا



مدیر عامل

جناب آقای روشن قلب

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران گروه مالی و خدماتی

سازمان بورس و اوراق بهادار

موضوع: ارسال نامه شرکت توسعه برق و انرژی سپهر

با سلام،

به پیوست نامه شماره ۹۹/۱/۴۰۸۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام) در ارتباط با آثار مالی ابلاغ رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ تهران، در رابطه با شرکت مزبور، جهت استحضار تقدیم می‌گردد.



آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، نبش خیابان بیست و چهارم شرقی

کد پستی: ۱۹۹۷۸۴۳۶۶۵

تلفن: ۸۸۵۶۹۲۷۹

www.kharazmi.ir

پلاک ۱۸

فاکس: ۸۸۵۶۹۲۸۳

info@kharazmi.ir



به نام خدا

جناب آقای دکتر موسوی

مدیرعامل محترم شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

موضوع: آثار مالی ناشی از صدور رأی تجدیدنظر هیات حل اختلاف مالیاتی سال مالی ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

با سلام و احترام؛ پیرو نامه شماره ۹۹/۱/۴۰۸۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹، به استحضار می‌رساند آثار مالی ناشی از ابلاغ رأی هیات حل اختلاف مالیاتی (تجدیدنظر) به شرح ذیل جهت استحضار جنابعالی اعلام می‌گردد:

- (۱) با ابلاغ رأی هیات حل اختلاف مالیاتی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در آن هزینه مالی شرکت از بابت قرارداد فروش اقساطی خرید نیروگاه منتظر قائم، به عنوان هزینه مورد قبول مالیاتی قرار گرفته، از تحمیل حدوداً مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال هزینه مالیاتی به شرکت جلوگیری گردید. مضافاً به استناد همین رأی، برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال مزبور حدوداً به میزان ۱۷۰ میلیارد ریال نیز مرتفع خواهد گردید.
- (۲) با توجه به مذاکرات انجام شده با مقامات مالیاتی و در راستای حفظ وحدت رویه در سازمان امور مالیاتی به استناد رأی ابلاغی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱، ادعاهای سازمان امور مالیاتی در برگه تشخیص سال‌های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ تا ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ جمعاً به مبلغ ۳,۸۹۷ میلیارد ریال، هزینه مالی به عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی در نظر گرفته خواهد شد که از تحمیل هزینه مالیاتی حدوداً به میزان ۹۷۰ میلیارد ریال به شرکت جلوگیری خواهد شد.
- (۳) با توجه به این که هزینه‌های مالی شرکت از بابت قرارداد فروش اقساطی خرید نیروگاه تا انتهای سال ۱۴۱۸ ادامه خواهد داشت، برآورد می‌گردد مبلغ ۲۶,۷۰۰ میلیارد ریال از هزینه‌های مالی (۹ ماهه سال ۱۳۹۸ و تا انتهای قرارداد مزبور) با صدور رأی فوق‌الذکر به عنوان هزینه‌های قابل قبول، مورد پذیرش قرار گرفته و از تحمیل بار مالی حدوداً ۶,۶۷۵ میلیارد ریالی بابت مالیات آن، جلوگیری گردد.
- (۴) جهت کسری ذخیره مالیاتی سنوات قبل، مبلغ حدوداً ۳۸۰ میلیارد ریال می‌بایست در سال جاری هزینه مالیاتی در حساب‌ها لحاظ گردد.



کریم افشار
مدیرعامل
توسعه برق و انرژی
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۳۱۰۰۱