



شرکت مندی آسترکاز

موضوع مجامعت: بررسی بودجه و پیمانهای خلاصه ۱۳۴۲ هجری قمری

شماره صورتجلسه: ۱	تعداد صفحات: ۲	کل جلد: سال کنونی - بهار سال	تاریخ مجامعت: ۱۳۴۲/۱۱/۱۶
موضوع: حساب آگاهی مالی	تاریخ تنظیم: ۱۳۴۲/۱۱/۱۶	تاریخ تصویب: ۱۳۴۲/۱۱/۱۶	محل تصویب: ...
شرکت کنندگان در جلد			
نام شرکت	نام و نام خانوادگی	سمت	اسم
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای مری زاده	مدیر امور مندی و ساختمان	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای پیران	مربی طرح خطوط لوله آسانی	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای خردلوی	مسئول خرید و امور مندی	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای رکنی	رئیس امور پیمانها و قراردادهای مندی	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای گزینیان	رئیس مهندسی گاو	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای سامی	کارشناس ارشد برنامه ریزی و کنترل پروژه	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای افشاری	کارشناس ارشد پروژه و اعتبارات	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای غلامی	کارشناس امور پیمانها	
شرکت مندی آسترکاز	جناب آقای کرمانی	مدیر پروژه	
حیاتیات شرکت کنندگان صورتجلسه			
مدیریت مالی			
مدیریت اداری			
مدیریت امور مندی و ساختمان			
مدیریت برنامه ریزی و کنترل پروژه			
محل خطوط لوله آسانی			

شماره سرگت: ۱	تاریخ جلسه: ۰۱/۰۷/۱۳۹۱	تیم شرکت: جاب آفای سامی	شماره: ۲ از ۳
ردیف	نظرات و تمهیدات: نشده		
۱	<p>مقرر گردید در تأمین لوله های ۲۴ اینچ پروژه بافق موارد زیر در اسناد مناقصه لحاظ گردد:</p> <p>۱- لوله ها فقط از سازندگان داخلی تأمین شوند.</p> <p>۲- جوش لوله ها SAW باشد.</p> <p>۳- به منظور همسنگ سازی پیشنهادات و با توجه به ترجیح استفاده از لوله های با درز طولی نسبت به لوله های اسپیرال. در صورتی که لوله ها به صورت اسپیرال تأمین گردد، قیمت لوله ها در ۱۵٪ ضرب و مبنای محاسبات همسنگ سازی، پیشنهادات شرکت کنندگان قرار خواهد گرفت</p> <p>ضمناً مجری طرح میبایست میزان لوله های با درز طولی لازم در خم ها را پیش بینی و در مدارک مناقصه/اطلاعیه به شرکت کنندگان اعلام نماید.</p>		
۲	در همسنگ سازی قیمت های پیشنهادی شرکت کنندگان در مناقصه، فرمول تصحیح شده سازمان مدیریت مملکت عمل می باشد.		
۳	نرخ سود بازپرداخت و نرخ سود مشارکت، یکسان در نظر گرفته شود.		
۴	Cash Flow پروژه به شرکت کنندگان در مناقصه اعلام گردد.		
۵	<p>ضمانتنامه شرکت در مناقصه یا توجه به بخشنامه هیئت وزیران بر اساس ۱۰۰٪ برآورد کارفرما از پیمانکاران اخذ گردد. ضمناً تأمین کنندگان مالی (به غیر از بانک های دولتی) متناسب با ۸۰٪ مبلغ برآورد کارفرما ضمانتنامه ارائه نمایند.</p>		
۶	<p>در خصوص کسورات بخش C:</p> <p>از هر پرداخت مربوط به ۲۰٪ آورده نقدی کارفرما، علی الحساب مالیات کسر و به حساب اداره مالیات واریز میگردد.</p> <p>کسورات مربوط به ۸۰٪ عهده پیمانکار نیز در هنگام بازپرداخت اقساط، کسر و به حساب اداره مالیات واریز خواهد گردید.</p> <p>کسورات بیمه و حسن انجام کار نیز به عنوان مطالبات پیمانکار مطابق شرایط متدرج در اسناد مناقصه از هر پرداخت کسر میشود. لذا در صورت ارائه ۱۰۰ واحد صورت وضعیت توسط پیمانکار در بخش C (ساخت و نصب) به صورت زیر عمل خواهد گردید:</p> <p>۱-۶- از ۲۰ واحد آورده کارفرما کسورات به شرح زیر کسر می گردد:</p> <p>۱-۱-۶- ۱-۱-۶-۱: ۲۰ × ۵٪ = ۱ واحد</p> <p>۱-۱-۶-۲: بیمه: ۲۰ × ۵٪ = ۱ واحد</p> <p>۱-۱-۶-۳: حسن انجام کار: ۲۰ × ۱۰٪ = ۲ واحد</p> <p>بنابراین ۱۶ واحد نقدی به پیمانکار پرداخت خواهد گردید و ۳ واحد مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار به عنوان مطالبات پیمانکار لحاظ می گردد.</p> <p>۲-۶- از ۸۰ واحد آورده پیمانکار کسورات زیر کسر می گردد:</p> <p>۱-۲-۶-۱: بیمه: ۸۰ × ۵٪ = ۴ واحد</p> <p>۱-۲-۶-۲: حسن انجام کار: ۸۰ × ۱۰٪ = ۸ واحد</p> <p>لذا ۶۸ واحد به عنوان مطالبات آتی پیمانکار (که طی اقساط به پیمانکار پرداخت خواهد گردید) پس از کسر مالیات، به پیمانکار پرداخت خواهد گردید و ۱۲ واحد مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار به عنوان مطالبات پیمانکار لحاظ می گردد.</p> <p>۳-۶- نتیجه گیری:</p> <p>با توجه به موارد (۱-۶) و (۲-۶) فوق الاشاره، ۱۰۰ واحد صورت وضعیت بخش C ارائه شده به کارفرما به شرح زیر محاسبه می گردد:</p>		

<p>۶-۳-۱ - یک واحد به دارایی پرداخت می گردد.</p> <p>۶-۳-۲ - ۱۶ واحد نقداً به پیمانکار پرداخت می گردد.</p> <p>۶-۳-۳ - ۱۵ واحد به عنوان مطالبات پیمانکار (بیمه و حسن انجام کار) کسر می گردد.</p> <p>۶-۳-۴ - ۶۸ واحد به عنوان مطالبات آتی پیمانکار که طی اقساط در آینده پس از کسر مالیات به پیمانکار پرداخت خواهد گردید.</p> <p>ضمناً کسر مالیات از محل سود حاصله طبق ماده ۴۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.</p>	
<p>در خصوص کسورات بخش P:</p> <p>در صورت ارائه ۱۰۰ واحد صورت وضعیت توسط پیمانکار در بخش P (تدارکات کلای اختصاصی پروژه) یا توجه به اینکه بر اساس مذكرات اسناد مناقصه بخش P مشمول کسر مالیات نمی گردد لذا بر اساس موارد مذکوره، در بخش ۶، بدون در نظر گرفتن کسر مالیات نتیجه محاسبات به شرح ذیل خواهد بود:</p> <p>از ۱۰۰ واحد صورت وضعیت ارائه شده به کارفرما در بخش P</p> <p>۷-۱-۱ - ۱۷ واحد نقداً به پیمانکار پرداخت می گردد.</p> <p>۷-۲-۱ - ۱۵ واحد به عنوان مطالبات پیمانکار (بیمه و حسن انجام کار) کسر می گردد.</p> <p>۷-۳-۱ - ۶۸ واحد به عنوان مطالبات آتی پیمانکار طی اقساط به پیمانکار پرداخت خواهد گردید.</p> <p>ضمناً کسر مالیات از محل سود حاصله طبق ماده ۴۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.</p>	۷
<p>نحوه تسویه حساب مطالبات پیمانکار شامل بیمه و حسن انجام کار:</p> <p>۸-۱- بیمه:</p> <p>کسورات بیمه سهم آورده کارفرما در بخش C (بند ۶-۱-۲ این صورتجلسه)، در زمان ارائه مقاصد حساب بیمه به حساب بستنکاری پیمانکار و ایاقی (بند ۶-۲-۱ این صورتجلسه) به عنوان مطالبات آتی پیمانکار منظور شده و از زمان ارائه مقاصد حساب بیمه مشمول پرداخت سود خواهد گردید.</p> <p>در مورد بخش P نیز دقیقاً به همین شکل عمل خواهد گردید.</p> <p>۸-۲- حسن انجام کار:</p> <p>۸-۲-۱ - نحوه عمل در خصوص بند ۶-۱-۳ این صورتجلسه:</p> <p>ثمی از کسورات حسن انجام کار بخش C که از آورده کارفرما کسر گردیده است (بند ۶-۱-۳ این صورتجلسه) پس از زمان تحویل موقت به صورت نقدی/بستنکاری نمودن حساب پیمانکار و یا قیمنده پس از تحویل قطعی پروژه پرداخت و تعهد می گردد.</p> <p>در مورد بخش P نیز دقیقاً به همین شکل عمل خواهد گردید.</p> <p>۸-۲-۲ - نحوه عمل در خصوص بند ۶-۲-۲ این صورتجلسه:</p> <p>ثمی از کسورات حسن انجام کار بخش C که از آورده پیمانکار کسر گردیده است (بند ۶-۲-۲ این صورتجلسه) پس از زمان تحویل موقت و مابقی پس از زمان تحویل قبای پروژه به عنوان مطالبات آتی پیمانکار مشمول پرداخت سود خواهد گردید.</p> <p>در مورد بخش P نیز دقیقاً به همین شکل عمل خواهد گردید.</p>	۸