



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مشاوره مدیریت مینا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مشاوره مدیریت مپنا (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مشاوره مدیریت مینا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت مشاوره مدیریت مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مشاوره مدیریت مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی نشان داده شده است از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مورد رسیدگی بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۵۴۴ میلیون ریال ذخیره محاسبه سود حسابها منظور گردیده است. با توجه به هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- سرفصل حسابهای دریافتنی (مبلغ قابل بازپایان پیمانها) شامل مبلغ ۳۰۳ میلیون ریال خدمات ارائه شده به شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا در خصوص پروژه‌های Pmbok و ساختار می‌باشد که قرارداد فی مابین متوقف و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۲۰ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه 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 حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۱۶۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



شرکت مشاوره مدیریت مینا
صورت‌های مالی و یاداشتهای همراه
برای سال مالی
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بسم الله الرحمن الرحيم

شرکت مشاوره مدیریت مپنا
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مشاوره مدیریت مپنا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

<u>شرح</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- تراز نامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۱- گردش حساب سود انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۴- یادداشت‌های توضیحی:	
الف- تاریخچه فعالیت	۵
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۷

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره

شرکت مپنا به نمایندگی
 آقای سید علی بنی هاشمی
 - شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مپنا به
 نمایندگی آقای محمد حسین میرهادی تفرشی
 - شرکت مهندسی و ساخت بویلر مپنا به نمایندگی
 آقای عبدالمجید رجبی
 - شرکت مونکو ایران به نمایندگی
 آقای علیرضا یزدی زاده
 - شرکت توسعه نفت و گاز مپنا به نمایندگی
 آقای هومن نصرالهی شیراز

سمت

رئیس هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

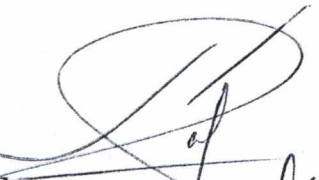
عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

امضاء








شرکت مشاوره مدیریت مینا
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری:
۱,۷۲۹	۱۴,۴۰۴	۹	سایر حسابهای پرداختنی	۱,۴۶۰	۳,۹۰۹	۴	موجودی نقد
۶۶	-	۱۰	ذخیره مالیات	۴,۸۷۱	۱۳,۹۱۳	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۵,۴۰۶	۴,۹۰۵	۱۱	پیش دریافتها	۹۲۴	۱,۶۲۲	۶	سایر حسابهای دریافتنی
				۳۷۴	۹۸۳	۷	پیش پرداختها
۷,۲۰۱	۱۹,۳۰۹		جمع بدهیهای جاری	۷,۶۲۹	۲۰,۴۲۶		جمع دارائیههای جاری
۱۰	۱۰	۱۲	سرمایه				دارائیههای غیر جاری:
۱	۱	۱۳	اندوخته قانونی				دارائیههای ثابت مشهود
۶۹۹	۱,۷۱۶		سود انباشته	۲۸۲	۶۱۰	۸	جمع دارائیههای غیر جاری
۷۱۰	۱,۷۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۸۲	۶۱۰		
۷,۹۱۱	۲۱,۰۳۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷,۹۱۱	۲۱,۰۳۶		جمع دارائیهها



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مشاوره مدیریت مینا

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
درآمد حاصل از خدمات ارائه شده	۱۴	۲۱,۱۷۶	۶,۵۵۸
کسر می شود:			
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۵	(۱۸,۹۱۶)	(۴,۳۹۳)
سود ناخالص		۲,۲۶۰	۲,۱۶۵
کسر می شود:			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۶	(۸۳۰)	(۱,۴۱۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		.	.
سود عملیاتی		(۸۳۰)	(۱,۴۱۸)
سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات		۱,۴۳۰	۷۴۷
مالیات بر درآمد		۱,۴۳۰	۷۴۷
سود خالص		(۳۵۷)	(۱۸۷)
		۱,۰۷۳	۵۶۰

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱,۰۷۳	۵۶۰
سود انباشته در ابتدای سال	۶۹۹	۲۱۹
تعدیلات سنواتی	.	(۵۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۶۹۹	۱۶۱
سود قابل تخصیص	۱,۷۷۲	۷۲۱
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی		.
سود سهام مصوب	(۵۶)	۲۲
سود انباشته در پایان دوره	(۵۶)	(۲۲)
	۱,۷۱۶	۶۹۹

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت مشاوره مدیریت مینا
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۱	۳,۲۹۷	۱۷
.	-	
.	(۵۶)	
.		
(۱۸۴)	(۴۲۳)	
(۲۸۱)		(۳۶۹)
(۲۸۱)	(۳۶۹)	
۱,۳۷۶	۲,۴۴۹	
.	.	
.	.	
۱,۳۷۶	۲,۴۴۹	
۸۴	۱,۴۶۰	
۱,۴۶۰	۳,۹۰۹	

شرح

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
 وجوه پرداختی بابت هزینه‌های مالی
 سود سهام پرداختی
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
 جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
 خالص افزایش در وجه نقد
 مانده وجه نقد در آغاز سال
 مانده وجه نقد در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مشاوره مدیریت مینا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مشاوره مدیریت مینا به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۹۱/۵/۲ تحت شماره ۴۲۷۸۳۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۷۸۳۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. آدرس شرکت واقع در تهران، خیابان میرداماد، خیابان نفت شمالی، خیابان یکم، پلاک ۴، طبقه اول می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

انجام کلیه مطالعات، بررسی ها و مشاوره در حوزه های مدیریتی و سایر حوزه های مربوط به موضوع شرکت و هم چنین انجام هر گونه قرارداد خدماتی اعم از مطالعاتی، مشاوره ای و اجرایی در حوزه های مربوط به موضوع شرکت در داخل و خارج از شرکت مینا.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۹	۲۴	کارکنان ثابت
۱۱	۲۶	کارکنان موقت
۲۰	۵۰	

شایان ذکر است، حقوق و مزایای پرسنل مزبور توسط شرکت گروه مینا، محاسبه و پرداخت و در حساب های فی ما بین عمل می گردد.

برای پروژه های شرکت نیز متناسب با فعالیت هر پروژه، نیروهای کارشناس (به صورت ساعتی و یا پروژه ای) به صورت موقت جذب و در طول سال مالی همکاری داشته اند.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مشاوره مدیریت مینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط، مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای منسوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس ترخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۱-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در موردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۲- 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 پایان هر سال پرداخت و تسویه می گردد.

۳-۳- شناخت درآمد خدمات ارائه شده

با عنایت به ماهیت شرکت، رویه شناخت درآمد، بر اساس درصد پیشرفت کار می باشد.

طبق این روش درآمد و سود هر پیمان در دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات و بر اساس مخارج واقعی به کل مخارج پیمان اندازه گیری می شود. بهای تمام شده پیمانها شامل دستمزد ها و هزینه های مستقیم هر پروژه می باشد.



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها:	۴-۱	۳,۹۰۹	۱,۴۶۰

۴-۱) مبلغ مذکور بابت مانده حساب جاری شرکت به شماره حساب ۳۰۰۵۴۹۶۴۰ نزد بانک تجارت شعبه مپنا مرکزی بنام شرکت مشاوره مدیریت مپنا می باشد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

سرفصل فوق به مبلغ ۱۳,۹۱۲ میلیون ریال از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان	۵-۱	۶,۲۲۱	۴۲۴
شرکت گروه مپنا	۵-۲	۳,۵۱۷	۱,۲۴۱
شرکت پارس ژنراتور	۵-۳	۲,۴۴۵	.
شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا	۵-۴	۸۱۱	۸۱۱
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا	۵-۵	۳۰۳	۳۰۳
شرکت نیر پارس	۵-۶	۲۷۰	.
شرکت لکوموتیو مپنا	۵-۷	۱۱۲	.
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا - مکو	-	.	۶۲۹
مبالغ قابل باز یافت از گروه مپنا	۵-۸	۲۳۳	۱,۴۴۶
جمع		۱۳,۹۱۲	۴,۸۵۴



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(۵-۱) مبلغ ۶,۲۲۱ میلیون ریال منظور شده در این حساب بابت صورت وضعیت اول قرارداد سیستم SAP در شرکت تجهیزات سپاهان است که در این حساب منظور و به حساب درآمد پروژه مذکور ثبت گردیده است.

(۵-۲) مبلغ ۳,۵۱۷ میلیون ریال منظور شده در این حساب بابت ثبت قرارداد با واحدهای مختلف گروه مپنا به شرح زیر است

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
قرارداد تسری استراتژی	۷۲۶	۰
قرارداد بویلر کمکی	۱۰۸	۲۶۵
قرارداد استفاده از مخزن سوخت	۱۰۸	۰
قرارداد بهینه سازی پروژه های تولید همزمان	۱۰۸	۰
قرارداد مدل جامع تعالی	۴	۳۹۲
قرارداد ارزیابی کیفی نیروگاه ها-۱	۱۹۵	۰
قرارداد ارزیابی کیفی نیروگاه ها-۲	۴۹۶	۰
قرارداد مدیریت ریسک	۷۴۸	۳۰۰
قرارداد CRM - روابط عمومی	۸۶۴	۰
قرارداد عارضه یابی PMO	۶۰	۰
قرارداد کاهش مصرف داخلی	۰	۱۵۹
مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل	۱۰۰	۱۲۵
جمع	۳,۵۱۷	۱,۲۴۱

(۵-۳) مبلغ ۲,۴۴۵ میلیون ریال منظور شده در این حساب بابت انجام خدمات پشتیبانی SAP در شرکت پارس می باشد که در پایان سال به حساب بدهی شرکت مذکور منظور و به حساب درآمد پروژه نیز ثبت گردیده است.



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۵) مبلغ ۸۱۱ میلیون ریال منظور شده در این حساب بابت قراردادهای مشروحه ذیل با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا می باشد که عیناً از سال قبل منتقل گردیده است.

ردیف	شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
۱	قرارداد ساختار	۷۴۰	۷۴۰
۲	قرارداد HSE	۲۶	۲۶
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۴۵	۴۵
جمع		۸۱۱	۸۱۱

۵-۵) مبلغ مندرج در این حساب، بابت مبالغ قابل بازیافت از شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا بابت پروژه PMBOK و ساختار می باشد.

۶-۵) مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال منظور شده در این حساب بابت قسط دوم قرارداد با شرکت نیر پارس می باشد که در این حساب ثبت و به حساب درآمد نیز منظور گردیده است.

۷-۵) مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال منظور شده در این حساب بابت قسط دوم قرارداد با شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مپنا می باشد که در این حساب ثبت و بحساب درآمد نیز منظور گردیده است.

۸-۵) مبلغ مندرج در این حساب، بابت مبالغ قابل بازیافت از گروه مپنا بابت پروژه های تعالی و بهینه سازی می باشد.



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- سایر حساب های دریافتنی

سر فصل فوق به مبلغ ۱,۶۲۲ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

ردیف	شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱	بدهی کارکنان پروژه ها بابت علی الحساب	۶-۱	۳۵	۴۰۹
۲	سپرده ها و ودایع شرکت نزد کارفرمایان	۶-۲	۱,۵۷۵	۴۷۹
۳	سایر حسابهای دریافتنی (طلب از شرکت های گروه و سایرین)		۱۲	۳۶
	جمع		۱,۶۲۲	۹۲۴

۶-۱) مانده این حساب به مبلغ ۳۵ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به مبلغ ۳۲ میلیون ریال بابت حق الزحمه کارشناسی پروژه ها به آقای مجید اصفهانیان و مابقی علی الحساب غذای کارکنان می باشد.

۶-۲) مانده این حساب به مبلغ ۱,۵۷۵ میلیون ریال بابت ۱۰٪ سپرده ها و ودایع شرکت نزد کارفرمایان پروژه ها بشرح زیر می باشد که توسط کارفرمایان کسر و بعد از خاتمه قرارداد، برابر شرایط قراردادی وصول خواهد گردید.

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های مکسوره توسط شرکت گروه مپنا	۸۶۳	۳۵۸
سپرده های مکسوره توسط شرکت مهندسی ساخت تجهیزات مپنا	۵۹۵	۹۴
سپرده مکسوره توسط شرکت تجهیزات سپاهان	۸۰	۲۴
سپرده مکسوره توسط شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا	۳	۳
شرکت نیر پارس	۷	-
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا	۲۷	-
جمع	۱,۵۷۵	۴۷۹



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷- پیش پرداخت ها

مانده حساب پیش پرداخت ها به مبلغ ۹۸۳ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

ردیف	شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
۱	پیش پرداخت قراردادها	۷-۱	۵۲	۱۱۹
۲	پیش پرداخت های بیمه	۷-۲	۸۷۰	۲۵۳
۳	پیش پرداخت های مالیاتی	۷-۳	۴۱۸	۱۲۳
			۱,۳۴۰	۴۹۵
۴	انتقال به یادداشت ۱۰ ذخیره مالیات		(۳۵۷)	(۱۲۱)
	جمع		۹۸۳	۳۷۴

۷-۱) مبلغ ۲۰ میلیون ریال از این حساب، پرداختی مربوط به پیش پرداخت انجام خدمات پشتیبانی به شرکت همکاران سیستم می باشد و مبلغ ۳۲ میلیون ریال نیز پیش پرداخت قرارداد با موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین در ارتباط با حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ می باشد.

۷-۲) مانده این حساب به مبلغ ۸۷۰ میلیون ریال بابت ۵٪ علی الحساب های بیمه مکسوره نزد کارفرمایان پروژه ها می باشد که از صورت وضعیت ها کسر و تا ارائه مفاسا حساب نزد آنان نگهداری می شود.

۷-۳) مانده این حساب به مبلغ ۴۱۸ میلیون ریال بابت مالیات های تکلیفی مکسوره از قراردادها توسط کارفرمایان پروژه ها و پرداختی بابت ارزش افزوده می باشد.



شرکت مشاوره مدیریت مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	دارایی اضافه شده	مانده در
۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
۲۸۲	۶۱۰	۵۰	۴۱	۹	۶۵۹	۲۹۰
						اثاثیه اداری



۸-۱) افزایش دارائیهای ثابت مشهود به مبلغ ۳۶۹ میلیون ریال، مربوط به خرید سرور، هارد و ده دستگاه لب تاپ می باشد.

شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- سایر حسابهای پرداختنی:

سرفصل فوق به مبلغ ۱۴,۴۰۴ ریال، از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه مپنا	۹-۱	۱۲,۷۸۴	۱,۲۱۲
سازمان تامین اجتماعی شعبه شمیران	۹-۲	۸۰	۷۷
سازمان امور مالیاتی	۹-۳	۱,۳۶۷	۲۷۲
سپرده های حسن انجام کار	۹-۴	۵۱	۳۲
سایر حساب ها و ذخایر	۹-۵	۱۲۲	۱۳۶
جمع		۱۴,۴۰۴	۱,۷۲۹

(۹-۱) مبلغ ۱۲,۷۸۴ میلیون ریال از مانده این حساب، بابت طلب شرکت مپنا و بابت موارد ذیل می باشد:

(۹-۱-۱) مبلغ ۷۸ میلیون ریال بابت تخصیص قسمتی از سود سال های ۹۱ و ۹۲ می باشد.

(۹-۱-۲) مبلغ ۱۲,۷۰۶ میلیون ریال از سرفصل فوق مربوط به اعلام هزینه های سال های ۹۱ و ۹۲ به شرکت و منظور نمودن آن بحساب مطالبات گروه مپنا می باشد.

(۹-۲) مانده این حساب به مبلغ ۸۰ میلیون ریال بابت مطالبات سازمان تامین اجتماعی در ابتدای فعالیت شرکت می باشد که به دلیل نداشتن کد کارفرمایی (حداصل تشکیل شرکت تا تشکیل پرونده در سازمان تامین اجتماعی) در سال ۹۱ ایجاد گردیده است و تسویه خواهد گردید.

(۹-۳) مانده این حساب به مبلغ ۱,۳۶۷ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش سه ماهه چهارم سال ۹۳ و مالیات تکلیفی اسفند ۹۳ می باشد که در فروردین ۹۴ تسویه و پرداخت گردیده است.

(۹-۴) مانده این حساب به مبلغ ۵۱ میلیون ریال بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار مکسوره از کارشناسان و مشاوران پروژه ها می باشد که با ارائه صورت وضعیت نهایی و برابر شرایط قراردادی تسویه خواهد گردید.



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۹) مانده این حساب به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال، مطالبات کارشناسان پروژه ها و همچنین موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (بابت ذخیره نمودن قرارداد حسابرسی سال ۹۳ با شرکت) می باشد و بشرح ذیل است:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	۴۲	۳۵
آقای حسین رادمهر	۲۴	۱۴
سایر حساب ها و کارشناسان	۵۳	۴۷
شرکت سبحان پخت شاکر	۳	.
جمع	۱۲۲	۹۶



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۴,۹۰۵ میلیون ریال، از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا	۱۱ - ۱	۲,۳۸۴	۱,۴۷۱
شرکت گروه مپنا	۱۱ - ۲	۱,۵۲۵	۳,۴۶۱
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان	۱۱ - ۳	۳۹۳	۲۵۶
شرکت توسعه ۱	۱۱ - ۴	۱۹۲	.
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا	۱۱ - ۵	۱۴۸	۱۴۸
شرکت نیر پارس	۱۱ - ۶	۱۳۰	.
شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مپنا	۱۱ - ۷	۱۲۱	.
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا- مکو		۱۲	۷۰
جمع		۴,۹۰۵	۵,۴۰۶

۱۱-۱) مبلغ مندرج در این حساب بابت پیش دریافت از شرکت مهندسی ساخت تجهیزات مپنا بابت پروژه های PMBOK و ساختار و خدمات سیستم پشتیبانی SAP می باشد.

۱۱-۲) مبلغ مندرج در این حساب بابت پیش دریافت از شرکت گروه مپنا بابت پروژه های تسری استراتژی، مدیریت ریسک، استفاده از مخزن سوخت، بهینه سازی پروژه های تولید می باشد.

۱۱-۳) مبلغ مندرج در این حساب بابت مبالغ دریافتی در خصوص پروژه خدمات امکان سنجی سیستم SAP در شرکت تجهیزات سپاهان می باشد.

۱۱-۴) مبلغ مندرج در این حساب بابت پیش دریافت دریافتی از شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مپنا- توسعه ۱، بابت پروژه های نیروگاه بادی، کاهش مصرف آب می باشد.

۱۱-۵) مبلغ مندرج در این حساب بابت پیش دریافت دریافتی از شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا، بابت پروژه اصلاح ساختار می باشد.



۱۱-۶) مبلغ مندرج در این حساب بابت پیش دریافت دریافتی از شرکت نیر پارس بابت پروژه توربوکمپرسور می باشد.

۱۱-۷) مبلغ مندرج در این حساب، مربوط به پیش دریافت دریافتی از شرکت لکوموتیو مینا بابت پروژه تجهیز سالن تعمیرات می باشد.



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۱۰ میلیون ریال بشرح زیر تفکیک می گردد.

شرح	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	۹۹۶	۹۹,۶	ریال ۹,۹۶۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت بویلر مپنا	۱	۰,۱	۱۰,۰۰۰
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا - توسعه یک	۱	۰,۱	۱۰,۰۰۰
شرکت توسعه نفت و گاز مپنا	۱	۰,۱	۱۰,۰۰۰
شرکت موننکو ایران	۱	۰,۱	۱۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و بند ۱۴-۱۵-۷ ماده ۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال (به میزان یک بیستم) از محل سود خالص شرکت در سال ۹۱، به حساب اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت و اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



۱۴- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده:

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان پروژه	سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲			
	درآمد انباشته تا پایان سال ۹۳	درآمد انباشته تا پایان سال ۹۳	سود (زیان) ناخالص	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	سود ناخالص
پروژه های در دست تکمیل:								
احداث نیروگاه بادی - توسعه یک PMBOK	۳۹۱	۳۹۱	۲۳	۰	۰	۸	۷	۰
مدل جامع تعالی مدیریت ریسک	۲,۳۷۳	۷۱۹	۱,۵۵۹	۰	۰	۷۱۹	۶۹۱	۲۸
کاهش مصرف داخلی	۱,۷۶۰	۱,۷۶۰	۷۰۱	۰	-۹۲	۱۰,۵۸۱	۹۱۳	۱۴۵
پروژه SAP-بویلر مینا	۳۹۹	۱۰۱	۳۹۸	۰	-۱۳	۱۰۱	۸۵	۱۶
پروژه CRM-روابط عمومی مینا	۴,۸۸۶	۰	۴,۸۵۷	۰	۲۹	۰	۰	۰
پروژه CRM-توربو کمپرسور - نیر بارس	۶۸۸	۰	۶۱۷	۰	۷۱	۰	۰	۰
خدمات مشتریان تولید	۲۵۸	۰	۲۵۳	۰	۵	۰	۰	۰
کاهش مصرف آب - توسعه یک تجهیز سالن تعمیرات - لوکوموتیو	۲۸۳	۰	۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
ارزایی کیفی مرحله دوم	۳۰۴	۰	۳۰۳	۰	۱	۰	۰	۰
مهندسی کلان - مکو	۵۵۱	۰	۵۳۷	۰	۱۵	۰	۰	۰
تجهیزات سپاهان - SAP	۲۵۷	۰	۲۵۵	۰	۲	۰	۰	۰
جمع	۵,۳۶۷	۰	۵,۳۴۸	۰	۱۹	۰	۰	۰
	۱۷,۸۴۶	۲,۲۶۹	۱۵,۵۷۷	۱۵,۵۶۸	۹	۱,۸۸۶	۱,۶۹۶	۱۹۰
پروژه های تکمیل شده:								
تسری استراتژی	۳,۶۷۲	۲,۷۶۹	۹۰۳	۳۶۲	۵۴۱	۱,۳۱۹	۱۰۹	۱,۳۱۰
استفاده از مخزن سوخت	۵۰۰	۲۸۱	۲۱۹	۲۰۴	۱۵	۲۸۱	۲۵۳	۲۸
بهینه سازی پروژه های تولید	۵۰۰	۲۸۴	۲۱۶	۲۰۴	۱۲	۲۸۴	۲۵۶	۲۸
خدمات پشتیبانی SAP	۶۱۹	۵۴۹	۷۰	۰	۷۰	۵۴۹	۴۶۱	۸۸
خدمات امکان سنجی SAP	۸۰۰	۵۴۴	۲۵۶	۲۴۷	۹	۵۴۴	۴۷۶	۶۸
بویلر کمکی نیروگاهها	۵۰۰	۲۱۰	۲۹۰	۳۰۶	-۱۶	۲۱۰	۱۷۷	۳۳
ارزایی کیفی پروژه های نیروگاهی	۱,۳۰۰	۱۷۱	۱,۱۲۹	۶۶۷	۴۶۲	۱۷۱	۱۵۸	۱۳
عارضه یابی بخش برق	۳۰۰	۴۶	۲۵۳	۲۲۰	۳۳	۴۶	۴۲	۴
پارس ژنراتور - SAP	۲,۲۶۴	۰	۲,۲۶۳	۱,۱۳۸	۱,۱۲۵	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۵	۷۶۶	۴۲۹
جمع	۱۰,۴۵۵	۴,۸۵۴	۵,۵۹۹	۳,۳۴۸	۲,۲۵۱	۴,۵۹۹	۲,۶۹۸	۱,۹۰۱
جمع کل	۲۸,۳۰۱	۷,۱۳۳	۲۱,۱۷۶	۱۸,۹۱۶	۲,۲۶۰	۶,۴۸۵	۴,۳۹۴	۲,۰۹۱



شش شرکت مشاوره مدیریت مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان پروژه	درآمد انباشته تا ۲۹/۱۷/۱۳۹۳	درآمد آتی تا پایان پروژه	هزینه های انجام شده تا ۲۹/۱۷/۱۳۹۳	هزینه های آتی برآوردی	جمع هزینه تا پایان پروژه	سود (زیان) تا پایان پروژه	پیشرفت پروژه	وضعیت تأیید شده تا ۲۹/۱۷/۱۳۹۳	میزان درآمد نسبت به صورت وضعیت	میزان درآمد صورت وضعیت نسبت	حالت صورت وضعیت نسبت درآمد
پروژه های در دست تکمیل :											
پروژه CRM-روابط عمومی مینا	۳۹۱	۷۰۹	۳۳۸	۶۱۲	۹۵۰	۵۳	۳۶٪	۲۷۰	۱۲۱	۱۲۱	۱۱۳
پروژه توربو کمپرسور - نیر پارس	۲,۲۷۳	۲,۷۲۷	۲,۲۵۰	۲,۷۰۰	۴,۹۵۰	۲۳	۴۵٪	۲,۰۸۰	۱۹۳	۱۹۳	۴۲
خدمات مشتریان تولید	۱,۷۶۰	۲۲۰	۱,۷۵۶	۲۲۰	۱,۹۷۶	۴	۸۹٪	۱,۱۸۹	۵۷۱	۵۷۱	۰
کاهش مصرف آب - توسعه ۱	۳۹۹	۱۰۱	۳۹۶	۱۰۰	۴۹۶	۳	۸۰٪	۴۰۰	۰	۰	۱۷
کاهش مصرف داخلی	۴,۸۸۶	۱۹,۱۱۴	۴,۸۵۷	۱۹,۰۰۰	۲۳,۸۵۷	۲۹	۲۰٪	۵,۰۰۰	۰	۰	۹۶
پروژه SAP-جوبلر مینا	۶۸۸	۳۱۲	۶۱۷	۲۸۰	۸۹۷	۷۱	۶۹٪	۸۰۰	۰	۰	۱۳
پروژه توربو کمپرسور - نیر پارس	۲۵۸	۱۴۳	۲۵۲	۱۴۰	۴۹۲	۶	۷۲٪	۴۰۰	۰	۰	۲۹۳
خدمات مشتریان تولید	۲۲۹	۲۷۱	۲۲۸	۲۷۰	۴۹۸	۱	۴۶٪	۱۵۰	۷۹	۷۹	۸۵۷
کاهش مصرف آب - توسعه ۱	۲۸۳	۱۱۷	۲۸۲	۱۱۷	۵۰۰	۰	۷۷٪	۴۰۰	۰	۰	۰
آزمایش کیفی مرحله دوم	۳۰۴	۱۹۶	۳۰۳	۱۹۵	۴۹۸	۱	۶۱٪	۴۰۰	۰	۰	۰
مهندسی کابل - مکو	۵۵۱	۱,۷۴۹	۵۲۶	۱,۷۰۰	۲,۲۳۶	۱۵	۲۴٪	۶۲۰	۰	۰	۰
تجهیزات سیاهان - SAP	۲۵۷	۲۴۳	۲۵۵	۲۴۰	۵۹۵	۲	۴۳٪	۲۷۰	۰	۰	۰
جمع	۵,۲۶۷	۹,۰۳۳	۵,۲۴۸	۹,۰۰۰	۱۴,۲۴۸	۱۹	۳۷٪	۵,۷۶۰	۰	۰	۰
پروژه های تکمیل شده :											
تسری استراتژی	۲,۶۷۲	۰	۱,۸۹۶	۰	۱,۸۹۶	۱,۷۷۶	۱۰۰٪	۳,۶۷۲	۹۶۴	۹۶۴	۰
بهینه سازی پروژه های تولید	۵۰۰	۰	۴۶۰	۰	۴۶۰	۴۰	۱۰۰٪	۵۰۰	۰	۰	۰
استفاده از مخزن سوخت	۵۰۰	۰	۴۵۷	۰	۴۵۷	۴۳	۱۰۰٪	۵۰۰	۰	۰	۰
خدمات پشتیبانی SAP	۶۱۹	۰	۴۶۱	۰	۴۶۱	۱۵۸	۱۰۰٪	۶۱۹	۰	۰	۰
خدمات امکان سنجی SAP	۸۰۰	۰	۷۲۳	۰	۷۲۳	۷۷	۱۰۰٪	۸۰۰	۰	۰	۰
بویلر کمکی نیروگاهها	۵۰۰	۰	۴۸۳	۰	۴۸۳	۱۷	۱۰۰٪	۵۰۰	۰	۰	۰
آزمایش کیفی پروژه های نیروگاهی	۱,۳۰۰	۰	۸۲۵	۰	۸۲۵	۴۷۵	۱۰۰٪	۱,۳۰۰	۰	۰	۰
عارضه یابی بخش برق	۳۰۰	۰	۲۶۲	۰	۲۶۲	۲۸	۱۰۰٪	۳۰۰	۰	۰	۰
پارس ژنراتور - SAP	۲,۲۶۴	۰	۱,۱۲۸	۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۶	۱۰۰٪	۲,۲۶۴	۰	۰	۰
جمع	۱۰,۴۵۵	۰	۶,۷۰۵	۰	۶,۷۰۵	۳,۷۵۰	۰	۱۰,۴۵۵	۰	۰	۰
جمع کل	۲۸,۳۰۱	۲۵,۰۳۴	۲۴,۳۲۴	۲۴,۶۷۴	۵۸,۹۹۸	۲,۹۷۷	۰	۲۸,۱۹۴	۹۶۴	۹۶۴	۸۵۷



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سرفصل فوق به میزان ۱۸,۹۱۶ میلیون ریال متشکل از هزینه های پروژه ها در سال مالی مورد گزارش بوده و به شرح زیر می باشد.

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
پروژه تسری استراتژی	۳۶۲	۱۰۹
پروژه طراحی و استقرار نظام مدیریت ریسک	۷۹۳	۹۱۳
پروژه بهینه سازی پروژه های تولید همزمان - مهندسی ارزش	۲۰۴	۲۵۶
پروژه استفاده از مخزن سوخت زیرزمینی - مهندسی ارزش	۲۰۴	۲۵۳
پروژه مدل جامع تعالی	۱,۵۵۹	۶۹۱
عارضه یابی PMO - بخش برق	۲۲۰	۴۲
پروژه بویلر کمکی نیروگاه های سیکل ترکیبی - مهندسی ارزش	۳۰۶	۱۷۷
پروژه ارزیابی کیفی پروژه های نیروگاهی - بخش برق مپنا	۶۶۷	۱۵۸
پروژه امکان سنجی SAP در تجهیزات سپاهان	۲۴۷	۴۷۶
پروژه کاهش مصرف داخلی نیروگاه های سیکل ترکیبی - مهندسی ارزش	۳۱۱	۸۵
پروژه CRM روابط عمومی	۶۱۷	.
پروژه بهینه سازی هوای ورودی توربو کمپرسور - نیر پارس	۳۵۳	.
پروژه کاهش مصرف آب - مهندسی ارزش توسعه ۱	۳۸۳	.
پروژه بهینه سازی عملیات و برنامه ریزی تعمیرات اساسی	۲۲۹	.
شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو - تجهیز سالن تعمیرات	۳۰۳	.
پروژه ارزیابی کیفی مرحله دوم - بخش برق	۵۳۷	.
پروژه استقرار سیستم SAP در مپنا بویلر	۴,۸۵۷	.
پروژه مهندسی کابل و تجهیزات جانبی - نیروگاه سیرجان	۲۵۵	.
پروژه استقرار سیستم SAP در ساخت تجهیزات سپاهان	۵,۳۴۸	.
پروژه احداث نیروگاه بادی شرکت توسعه ۱	۲۳	.
پروژه SAP ERP شرکت پارس	۱,۱۳۸	.
پروژه های مهندسی ارزش خاتمه یافته	.	۳۰۰
ارزیابی نیازسنجی و ارتقاء سطح دانش - نیر پارس	.	۶۱
خدمات پشتیبانی SAP - شرکت مکو	.	۴۶۱
پروژه PMBOK	.	۶
پروژه ساختار - شرکت بهره برداری تعمیراتی مپنا	.	۴۰۵
جمع	۱۸,۹۱۶	۴,۳۹۳



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(۱۵-۱) تفکیک بهای تمام شده خدمات ارائه شده بر مبنای اجزای آن به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد پروژه ها	۱۸,۸۸۸	۴,۳۸۱
هزینه غذا	۱۲	۸
هزینه ایاب و ذهاب	۱۲	۳
سایر هزینه ها	۴	۱
جمع	۱۸,۹۱۶	۴,۳۹۳

علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد، نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.



شرکت مشاوره مدیریت مینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سرفصل فوق به میزان ۸۳۰ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
هزینه های پرسنلی		۷۲۶	۱,۳۱۳
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت		۴۱	۸
هزینه های عمومی	۱۶-۱	۶۳	۹۷
جمع		۸۳۰	۱,۴۱۸

۱۶-۱) قسمتی از مبلغ ۶۳ میلیون ریال منظور شده در این حساب به میزان ۴۳ میلیون ریال بابت هزینه منظور شده بابت قرارداد با موسسه حسابرسی شرکت و منظور نمودن آن بحساب ذخیره می باشد. هم چنین برخی هزینه های جزیی و هزینه پرداختی به شرکت همکاران سیستم بابت سیستم های حسابداری در سال مورد گزارش نیز در این حساب منظور گردیده است.



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

ردیف	شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱	سود عملیاتی دوره	۱,۴۳۰	۷۴۷
۲	هزینه استهلاک	۴۱	۸
۳	افزایش سفارشات و پیش پرداخت ها	(۶۰۹)	(۲۴۲)
۴	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۹,۷۳۹)	(۴,۱۶۳)
۵	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۲,۶۷۵	۱,۲۸۴
۶	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	(۵۰۱)	۴۲۰۷
	جمع	۳,۲۹۷	۱,۸۴۱



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸ - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی:

۱-۱) شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.
۱-۲) در تاریخ ترازنامه شرکت به استثنای تعهدات ناشی از حسابرسی بیمه ای، فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده، لیکن مانده حساب های انتظامی شرکت به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
۱	تضامین ارائه شده به کارفرمایان توسط هیئت مدیره جهت پیش پرداخت	۷,۶۲۲	۵,۹۱۸
۲	تضامین ارائه شده به کارفرمایان توسط هیئت مدیره جهت حسن اجرای تعهدات	۳,۹۳۱	۳,۷۷۱
۳	چک های تحویلی به کارفرمایان بابت تضمین	۲,۶۳۰	-
	جمع	۱۴,۱۸۳	۹,۶۸۹

۱۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت مشاوره مدیریت مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰ - معاملات با اشخاص وابسته:
معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال میلیون ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
الف-۱) شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک	قراردادهای فی مابین	۳,۸۰۰	۳,۸۰۰	۳,۰۳۰
الف-۲) شرکت توسعه ۱	سهامدار و عضو مشترک	قراردادهای فی مابین	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۷۰۰
ب) سایر اشخاص وابسته:					
ب-۱) شرکت ساخت تجهیزات سیاهان	شرکت هم گروه	قرارداد فی مابین	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
ب-۲) شرکت نیر پارس	شرکت هم گروه	قرارداد فی مابین	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۱۰۰
ب-۳) شرکت مگو	شرکت هم گروه	قرارداد فی مابین	۶۰۰	۶۰۰	۳۳۰
ب-۴) شرکت لکوموتیو مینا	شرکت هم گروه	قرارداد فی مابین	۵۰۰	۵۰۰	۱۰۰
جمع			۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۰,۲۶۰



شرکت مشاوره مدیریت مپنا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

مبلغ - میلیون ریال

۱۰۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

۱۰۷

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

