

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 6
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020
đã được kiểm toán



Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	3 - 3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán Dịch vụ Đô thị và Quản lý nhà	4 - 7
- Bảng cân đối kế toán Dịch vụ Đô thị	8 - 11
- Bảng cân đối kế toán Quản lý nhà	12 - 15
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Dịch vụ Đô thị và Quản lý nhà	16 - 16
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Dịch vụ Đô thị	17 - 17
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quản lý nhà	18 - 18
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Dịch vụ Đô thị và Quản lý nhà	19 - 19
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Dịch vụ Đô thị	20 - 20
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quản lý nhà	21 - 21
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính Dịch vụ Đô thị và Quản lý nhà	22 - 39
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính Dịch vụ Đô thị	40 - 61
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính Quản lý nhà	62 - 83

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 6 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2020, kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Dịch Vụ Công Ích Quận 6 là doanh nghiệp Nhà nước, được thành lập theo quyết định số 5060/QĐ - UB - KT ngày 04 tháng 9 năm 1999 của UBND Thành Phố về việc tổ chức lại Doanh nghiệp Nhà nước hoạt động công ích Xí nghiệp Dịch vụ đô thị quận 6 thuộc Ủy ban nhân dân quận 6. Nay chuyển đổi sang Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 6, theo quyết định số 3064/QĐ-UBND ngày 10/07/2010 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2020 là 30.904.779.625 VND

Trụ sở chính của Công ty tại số 42-44, đường Chợ Lớn, phường 11, Quận 6, TP.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

- Thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động công ích: quét dọn vệ sinh, thu gom và vận chuyển rác đô thị. Tổ chức các loại hình dịch vụ vệ sinh đô thị trên địa bàn. Quản lý duy tu, bảo dưỡng và xây dựng hệ thống thoát nước và công trình giao thông theo phân cấp và chỉ tiêu kế hoạch Nhà nước. Quản lý, duy tu và phát triển cây xanh, bồn hoa, tiểu đảo trên địa bàn. Quản lý sửa chữa nâng cấp cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước phân cấp quận quản lý. Tham gia xây dựng, di dời và bố trí tái định cư theo quy hoạch của thành phố. Hoạt động khác: San lấp mặt bằng, thi công xây dựng dân dụng-công nghiệp vừa và nhỏ theo hợp đồng kinh tế với khách hàng. Kinh doanh vật tư xây dựng và trang trí nội thất, kinh doanh hoa cá cảnh. Chuẩn bị mặt bằng. Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước. Xây dựng công trình đường bộ. Xây dựng nhà các loại. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng

4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp: Doanh nghiệp nhà nước

5. Kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2020 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

6. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2020 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

7. Hội đồng Thành viên và Ban Giám đốc :

Ông Trần Tuấn Khải	Chủ tịch Hội đồng Thành Viên
Ông Phạm Đức Thịnh	Giám đốc
Ông Cao Triệu Yên	Phó Giám đốc
Bà Lê Thị Thanh Việt	Kế toán trưởng

Ban Kiểm soát :

Bà Tiêu Kim Khánh	Kiểm soát viên
-------------------	----------------

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính cho Công ty.

9. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2020 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công Ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 6 phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc *Phạm Đức Thịnh*



Phạm Đức Thịnh

Số: 144...../BCKT/TC/2021/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

- Hội đồng Thành Viên Công Ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 6
- Ban Giám đốc Công Ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 6

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công Ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 6, được lập ngày 08 tháng 01 năm 2021 từ trang 04 đến trang 83, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty TNHH MTV Dịch Vụ Công Ích Quận 6 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 25.. tháng 01.. năm 2021

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Phó Tổng Giám đốc



LÊ ĐÌNH ÁI

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 3770-2018-142-1

Kiểm toán viên



DƯƠNG NGUYỄN THỦY MAI

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0848-2018-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		60.334.743.378	49.734.964.968
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		53.045.210.544	38.399.277.324
1. Tiền	111	1	53.045.210.544	38.399.277.324
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.855.914.981	6.287.739.163
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	19.988.295	4.303.531.239
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3	857.400.000	1.266.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	2.978.526.686	718.207.924
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3.222.064.602	4.488.958.552
1. Hàng tồn kho	141	5	3.222.064.602	4.488.958.552
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		211.553.251	558.989.929
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	211.553.251	558.989.929
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		55.486.632.777	50.666.331.401
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		25.076.080.997	23.530.560.457
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	7	10.304.630.109	10.213.142.283
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	8	14.771.450.888	13.317.418.174
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
II. Tài sản cố định	220		9.849.920.711	6.854.258.157
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	8.486.420.711	5.490.758.157
- Nguyên giá	222		22.033.459.134	17.682.775.495
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13.547.038.423)	(12.192.017.338)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	1.363.500.000	1.363.500.000
- Nguyên giá	228		1.363.500.000	1.363.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	11	19.950.241.321	19.985.006.223
- Nguyên giá	231		24.989.840.935	25.025.481.069
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5.039.599.614)	(5.040.474.846)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		17.000.000	22.940.909
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	17.000.000	22.940.909
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		593.389.748	273.565.655
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	593.389.748	273.565.655
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		115.821.376.155	100.401.296.369

DỊCH VỤ ĐÔ THỊ VÀ QUẢN LÝ NHÀ**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		49.119.659.643	35.164.945.492
I. Nợ ngắn hạn	310		30.471.987.736	18.578.985.956
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	19.784.600	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	71.833.697	932.478.112
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1.561.246.380	3.041.579.829
4. Phải trả người lao động	314	17	13.396.000.000	6.481.860.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	65.000.000	55.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	19		54.545.455
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	1.014.440.604	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	14.343.682.455	8.013.522.560
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		18.647.671.907	16.585.959.536
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	22	9.080.604.775	9.080.604.775
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	23	6.877.677.019	5.245.964.648
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	24	1.609.390.113	1.609.390.113
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	25	1.080.000.000	650.000.000



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		66.701.716.512	65.236.350.877
I. Vốn chủ sở hữu	410	26	37.480.096.353	35.979.072.009
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.904.779.625	30.904.779.625
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.575.316.728	5.074.292.384
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		29.221.620.159	29.257.278.868
1. Nguồn kinh phí	431	27	10.773.575.797	10.774.469.604
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	28	18.448.044.362	18.482.809.264
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		115.821.376.155	100.401.296.369

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Lê Hằng
 Nguyễn Thị Lê Hằng

Lê Thị Thanh Việt
 Lê Thị Thanh Việt



Phạm Đức Thịnh

HOẠT ĐỘNG DỊCH VỤ ĐÔ THỊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		44.842.938.106	34.585.294.640
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		37.583.405.272	23.265.288.234
1. Tiền	111	1	37.583.405.272	23.265.288.234
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.825.914.981	6.272.057.925
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	19.988.295	4.303.531.239
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3	857.400.000	1.266.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	2.948.526.686	702.526.686
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3.222.064.602	4.488.958.552
1. Hàng tồn kho	141	5	3.222.064.602	4.488.958.552
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		211.553.251	558.989.929
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	211.553.251	558.989.929
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		13.761.859.775	9.007.100.012
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.709.007.082	3.285.771.935
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	7	4.709.007.082	3.285.771.935
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

HOẠT ĐỘNG DỊCH VỤ ĐÔ THỊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
II. Tài sản cố định	220		8.442.462.945	5.424.821.513
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	8.442.462.945	5.424.821.513
- Nguyên giá	222		21.235.280.101	16.865.960.098
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.792.817.156)	(11.441.138.585)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		17.000.000	22.940.909
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	17.000.000	22.940.909
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		593.389.748	273.565.655
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	593.389.748	273.565.655
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		58.604.797.881	43.592.394.652



HOẠT ĐỘNG DỊCH VỤ ĐỒ THỊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
C . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		30.992.210.916	17.480.832.031
I. Nợ ngắn hạn	310		29.893.410.916	16.812.032.031
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	19.784.600	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	71.821.304	70.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1.100.715.624	2.195.743.646
4. Phải trả người lao động	314	14	13.361.000.000	6.481.860.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	65.000.000	55.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	934.061.108	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	17	14.341.028.280	8.009.428.385
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		1.098.800.000	668.800.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	18	18.800.000	18.800.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	19	1.080.000.000	650.000.000

HOẠT ĐỘNG DỊCH VỤ ĐÔ THỊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		27.612.586.965	26.111.562.621
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	27.612.586.965	26.111.562.621
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		22.431.376.551	22.431.376.551
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.181.210.414	3.680.186.070
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		58.604.797.881	43.592.394.652

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Lê Hồng

Lê Thị Thanh Việt



Phạm Đức Thịnh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		15.491.805.272	15.149.670.328
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15.461.805.272	15.133.989.090
1. Tiền	111	1	15.461.805.272	15.133.989.090
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30.000.000	15.681.238
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131			
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2	30.000.000	15.681.238
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		41.724.773.002	41.659.231.389
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		20.367.073.915	20.244.788.522
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	10.304.630.109	10.213.142.283
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	4	10.062.443.806	10.031.646.239
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



QUẢN LÝ NHÀ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
II. Tài sản cố định	220		1.407.457.766	1.429.436.644
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5	43.957.766	65.936.644
- Nguyên giá	222		798.179.033	816.815.397
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(754.221.267)	(750.878.753)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	6	1.363.500.000	1.363.500.000
- Nguyên giá	228		1.363.500.000	1.363.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	7	19.950.241.321	19.985.006.223
- Nguyên giá	231		24.989.840.935	25.025.481.069
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5.039.599.614)	(5.040.474.846)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		57.216.578.274	56.808.901.717

QUẢN LÝ NHÀ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		18.127.448.727	17.684.113.461
I. Nợ ngắn hạn	310		578.576.820	1.766.953.925
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311			
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	8	12.393	862.478.112
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9	460.530.756	845.836.183
4. Phải trả người lao động	314	10	35.000.000	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	11		54.545.455
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	80.379.496	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	13	2.654.175	4.094.175
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		17.548.871.907	15.917.159.536
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	14	9.080.604.775	9.080.604.775
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	15	6.858.877.019	5.227.164.648
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	1.609.390.113	1.609.390.113
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		39.089.129.547	39.124.788.256
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	9.867.509.388	9.867.509.388
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		8.473.403.074	8.473.403.074
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.394.106.314	1.394.106.314
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		29.221.620.159	29.257.278.868
1. Nguồn kinh phí	431	18	10.773.575.797	10.774.469.604
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	19	18.448.044.362	18.482.809.264
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		57.216.578.274	56.808.901.717

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lương Thủy Dương
Lương Thủy Dương

Lê Thị Thanh Việt
Lê Thị Thanh Việt



Phạm Đức Thịnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số Thuyết minh		Năm 2020	Năm 2019
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	121.461.634.797	114.988.847.332
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		121.461.634.797	114.988.847.332
4. Giá vốn hàng bán	11	2	98.816.315.701	94.733.447.921
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20		22.645.319.096	20.255.399.411
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	86.361.988	65.923.359
7. Chi phí tài chính	22		-	
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	
8. Chi phí bán hàng	25		-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4	8.490.765.005	8.550.265.661
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30= 20+(21-22)-(25+26))	30		14.240.916.079	11.771.057.109
11. Thu nhập khác	31	5	-	4.090.908
12. Chi phí khác	32	6	-	34.984.779
13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		-	(30.893.871)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30+40)	50		14.240.916.079	11.740.163.238
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7	1.993.728.251	2.348.032.648
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		12.247.187.828	9.392.130.590
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Shaw
Nguyễn Thị Lệ Hằng

Lê Thị Thanh Việt
Lê Thị Thanh Việt



Phạm Đức Thịnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu (1)	Mã số Thuyết minh		Năm 2020	Năm 2019
	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	94.091.585.354	78.882.792.112
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		94.091.585.354	78.882.792.112
4. Giá vốn hàng bán	11	2	72.756.930.546	59.857.185.057
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20		21.334.654.808	19.025.607.055
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	86.361.988	65.923.359
7. Chi phí tài chính	22			
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	25			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4	7.180.100.717	7.320.473.305
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30= 20+(21-22)-(25+26))	30		14.240.916.079	11.771.057.109
11. Thu nhập khác	31			4.090.908
12. Chi phí khác	32			34.984.779
13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		-	(30.893.871)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30+40)	50		14.240.916.079	11.740.163.238
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5	1.993.728.251	2.348.032.648
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		12.247.187.828	9.392.130.590
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lệ Hằng
Nguyễn Thị Lệ Hằng

Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Việt
Lê Thị Thanh Việt

Giám đốc



Phạm Đức Thịnh
Phạm Đức Thịnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2020

Chỉ tiêu			Đơn vị tính: VND	
	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
	(1)	(2) (3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	27.370.049.443	36.106.055.220
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		27.370.049.443	36.106.055.220
4. Giá vốn hàng bán	11	2	26.059.385.155	34.876.262.864
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20		1.310.664.288	1.229.792.356
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21			
7. Chi phí tài chính	22			
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	25			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3	1.310.664.288	1.229.792.356
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30= 20+(21-22)-(25+26))	30		-	-
11. Thu nhập khác	31			
12. Chi phí khác	32			
13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30+40)	50		-	-
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Lương Thủy Dương


Lê Thị Thanh Việt



Phạm Đức Thịnh

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDV và DT khác	01		135.570.731.653	122.789.192.817
2. Tiền chi trả cho người CC hàng hóa, DV	02		(26.800.735.760)	(24.804.295.410)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(42.134.713.277)	(46.843.386.506)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.661.276.647)	(1.512.293.526)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.001.499.168	13.736.120.111
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(50.453.624.813)	(71.165.430.456)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		18.521.880.324	(7.800.092.970)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.962.309.092)	(1.343.486.364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		86.361.988	65.923.359
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.875.947.104)	(1.277.563.005)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của các DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		14.645.933.220	(9.077.655.975)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		38.399.277.324	47.476.933.299
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		53.045.210.544	38.399.277.324

Kế toán trưởng

Shane

✓ here

Nguyễn Thị Lê Hằng

Lê Thị Thanh Việt

19

TP. HCM, ngày 15/05/2024

CÔNG TY TNHH
MỘT THÀNH VIÊN
DỊCH VỤ CÔNG ÍCH
QUẬN 6

M.S.D.N. 0312345678

QUẬN 6 - TP. HỒ CHÍ MINH

ngày 08 tháng 01 năm 2021

Giám đốc

Phạm Đức Thịnh

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDV và DT khác	01		106.327.037.252	81.133.285.298
2. Tiền chi trả cho người CC hàng hóa, DV	02		(26.625.809.210)	(24.333.347.794)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(40.879.405.770)	(45.742.175.060)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.661.276.647)	(1.512.293.526)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.585.996.936	10.926.532.811
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(21.552.478.419)	(27.675.373.942)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		18.194.064.142	(7.203.372.213)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.962.309.092)	(1.343.486.364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		86.361.988	65.923.359
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.875.947.104)	(1.277.563.005)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của các DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		14.318.117.038	(8.480.935.218)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.265.288.234	31.746.223.452
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		37.583.405.272	23.265.288.234

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lệ Hằng

Lê Thị Thanh Việt

20

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Giám đốc



Phạm Đức Thịnh

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDV và DT khác	01		29.243.694.401	41.655.907.519
2. Tiền chi trả cho người CC hàng hóa, DV	02		(174.926.550)	(470.947.616)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.255.307.507)	(1.101.211.446)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.415.502.232	2.809.587.300
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(28.901.146.394)	(43.490.056.514)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		327.816.182	(596.720.757)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	-
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của các DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		327.816.182	(596.720.757)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15.133.989.090	15.730.709.847
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		15.461.805.272	15.133.989.090

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lương Thùy Dương
Lương Thùy Dương

Lê Thị Thanh Việt
Lê Thị Thanh Việt



Giám đốc

Phạm Đức Thịnh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Dịch Vụ Công Ích Quận 6 là doanh nghiệp Nhà nước, được thành lập theo quyết định số 5060/QĐ - UB - KT ngày 04 tháng 9 năm 1999 của UBND Thành Phố về việc tổ chức lại Doanh nghiệp Nhà nước hoạt động công ích Xí nghiệp Dịch vụ đô thị quận 6 thuộc Ủy ban nhân dân quận 6. Nay chuyển đổi sang Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 6, theo quyết định số 3064/QĐ-UBND ngày 10/07/2010 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2020 là 30.904.779.625 VND

Trụ sở chính của Công ty tại số 42-44, đường Chợ Lớn, phường 11, Quận 6, TP.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động công ích: quét dọn vệ sinh, thu gom và vận chuyển rác đô thị. Tổ chức các loại hình dịch vụ vệ sinh đô thị trên địa bàn. Quản lý duy tu, bảo dưỡng và xây dựng hệ thống thoát nước và công trình giao thông theo phân cấp và chỉ tiêu kế hoạch Nhà nước. Quản lý, duy tu và phát triển cây xanh, bồn hoa, tiểu đảo trên địa bàn. Quản lý sửa chữa nâng cấp cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước phân cấp quản lý. Tham gia xây dựng, di dời và bố trí tái định cư theo quy hoạch của thành phố. Hoạt động khác: San lấp mặt bằng, thi công xây dựng dân dụng-công nghiệp vừa và nhỏ theo hợp đồng kinh tế với khách hàng. Kinh doanh vật tư xây dựng và trang trí nội thất, kinh doanh hoa cá cảnh. Chuẩn bị mặt bằng. Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước. Xây dựng công trình đường bộ. Xây dựng nhà các loại. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính: không ảnh hưởng.

6. Tổng số lao động : 238 người

Trong đó: - Lao động gián tiếp: 31 người, lao động trực tiếp: 207 người.

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính; Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung điều 128 Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán là Chứng từ ghi sổ.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn (dưới 03 tháng), tiền đang chuyển... Hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không qua 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo tài chính.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

2.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

3.1 Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

3.2 Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

3.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Trong năm, Công ty không phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao theo Thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài Chính ngày 25/04/2013 và được ước tính như sau:

- | | |
|---------------------------------------|----------------------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | từ 5 đến 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị | từ 3 đến 20 năm |
| - Phương tiện vận tải | từ 6 đến 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | từ 3 đến 10 năm |
| - Tài sản vô hình và các tài sản khác | tùy thời gian được sử dụng |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tổn thất do giảm giá trị.

5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn. Việc phân bổ phải chọn phương thức hợp lý và nhất quán.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

7. Ghi nhận các khoản phải trả:

Cao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu và lợi nhuận chưa phân phối :

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN		Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tiền			
Tiền mặt (TK 111)		3.100.905.730	2.010.461.575
- Dịch vụ đô thị		1.875.193.799	1.258.158.866
- Quản lý nhà		1.225.711.931	752.302.709
Tiền gửi ngân hàng (TK 112)		49.944.304.814	36.388.815.749
- Dịch vụ đô thị		35.708.211.473	22.007.129.368
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -CN 6		5.697.591.611	22.007.129.368
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam		30.010.619.862	
- Quản lý nhà		14.236.093.341	14.381.686.381
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -CN 6		14.236.093.341	14.381.686.381
Tổng cộng		53.045.210.544	38.399.277.324
(2); (7) PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG (TK 131)		Số cuối năm	Số đầu năm
2. Phải thu khách hàng ngắn hạn		19.988.295	4.303.531.239
- Dịch vụ đô thị (trang 44)		19.988.295	4.303.531.239
- Quản lý nhà (trang 66)			
7. Phải thu khách hàng dài hạn		10.304.630.109	10.213.142.283
- Quản lý nhà (trang 66)		10.304.630.109	10.213.142.283
Cộng (2)+(7)		10.324.618.404	14.516.673.522
3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (TK 331)		Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán ngắn hạn		857.400.000	1.266.000.000
- Dịch vụ đô thị (trang 44)		857.400.000	1.266.000.000
Cộng		857.400.000	1.266.000.000
(4); (8) PHẢI THU KHÁC		Số cuối năm	Số đầu năm
		Giá trị	Giá trị
	Dự phòng		Dự phòng
4. Phải thu ngắn hạn khác		2.978.526.686	718.207.924
- Dịch vụ đô thị (trang 45)		2.948.526.686	702.526.686
- Quản lý nhà (trang 66)		30.000.000	15.681.238
8. Phải thu dài hạn khác		14.771.450.888	13.317.418.174
- Dịch vụ đô thị (trang 45)		4.709.007.082	3.285.771.935
- Quản lý nhà (trang 67 - 71)		10.062.443.806	10.031.646.239
Cộng (4)+(8)		17.749.977.574	14.035.626.098
5. HÀNG TỒN KHO		Số cuối năm	Số đầu năm
		Giá gốc	Giá gốc
	Dự phòng		Dự phòng
- Dịch vụ đô thị (trang 45)		3.222.064.602	4.488.958.552
Cộng		3.222.064.602	4.488.958.552

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Ghi Chú:

(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: không có.

(*) Giá trị hàng hóa tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả vào thời điểm cuối kỳ : không có.

(**) Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có.

12. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	Số cuối năm	Số đầu năm
Mua sắm tài sản cố định (TK 241)		
- Dịch vụ đô thị (trang 46)	17.000.000	22.940.909
Cộng	17.000.000	22.940.909
(6); (13) CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC (TK 242)	Số cuối năm	Số đầu năm
6. Chi phí trả trước ngắn hạn (TK 2421)	211.553.251	558.989.929
- Dịch vụ đô thị (trang 46)	211.553.251	558.989.929
13. Chi phí trả trước dài hạn (TK 2422)	593.389.748	273.565.655
- Dịch vụ đô thị (trang 47)	593.389.748	273.565.655
Cộng (6)+(13)	804.942.999	832.555.584

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH (TK 211)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	3.881.056.932	1.990.910.623	11.569.207.639	241.600.301		17.682.775.495
2. Số tăng trong năm		534.545.456	3.859.304.545			4.393.850.001
- Mua trong năm		534.545.456	3.859.304.545			4.393.850.001
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác (Do ngân sách Nhà nước cấp)						
3. Số giảm trong năm					43.166.362	43.166.362
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán					43.166.362	43.166.362
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	3.881.056.932	2.525.456.079	15.428.512.184	198.433.939		22.033.459.134
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	373.640.927	1.874.820.623	9.771.789.080	171.766.708		12.192.017.338
2. Khấu hao trong năm	21.978.878	39.828.057	1.301.798.688	34.581.824		1.398.187.447
- Khấu hao trong năm	21.978.878	39.828.057	1.301.798.688	34.581.824		1.398.187.447
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm					43.166.362	43.166.362
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán					43.166.362	43.166.362
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	395.619.805	1.914.648.680	11.073.587.768	163.182.170		13.547.038.423
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	3.507.416.005	116.090.000	1.797.418.559	69.833.593		5.490.758.157
2. Tại ngày cuối năm	3.485.437.127	610.807.399	4.354.924.416	35.251.769		8.486.420.711

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.509.734.019 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH (TK 213)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	1.363.500.000					1.363.500.000
2. Số tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	1.363.500.000					1.363.500.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	1.363.500.000					1.363.500.000
2. Tại ngày cuối năm	1.363.500.000					1.363.500.000

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay: 0 VNĐ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (TK 217)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
I. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá:	25.025.481.069	12.290.685.001	12.326.325.135	24.989.840.935
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	25.025.481.069	12.290.685.001	12.326.325.135	24.989.840.935
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	5.040.474.846		875.232	5.039.599.614
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	5.040.474.846		875.232	5.039.599.614
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	19.985.006.223			19.950.241.321
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	19.985.006.223			19.950.241.321
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá : 1.619.417 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

14.	PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN	Số cuối năm	Số đầu năm		
	- Dịch vụ đô thị (trang 49)	19.784.600			
(15); (22).	NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC	Số cuối năm	Số đầu năm		
15.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	71.833.697	932.478.112		
	- Dịch vụ đô thị (trang 49)	71.821.304	70.000.000		
	- Quản lý nhà (trang 75)	12.393	862.478.112		
22.	Người mua trả tiền trước dài hạn	9.080.604.775	9.080.604.775		
	- Quản lý nhà (trang 75)	9.080.604.775	9.080.604.775		
	Cộng (14)+(20)	9.152.438.472	10.013.082.887		
16.	THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC				
	Phải nộp	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối năm
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)
	- Thuế giá trị gia tăng đầu ra (TK 33311)	1.469.604.355	8.677.686.136	9.474.420.631	672.869.860
	+ Thuế GTGT đầu ra phát sinh trong năm		10.715.111.801		
	+ Thuế GTGT đầu vào khấu trừ thuế GTGT đầu ra		(2.037.425.665)		
	+ Đã nộp thuế			9.474.420.631	
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp (TK 3334)	1.012.664.987	1.993.728.251	2.661.276.647	345.116.591
	- Thuế thu nhập cá nhân (TK 3335)		1.052.037.989	791.729.092	260.308.897
	- Thuế nhà đất và tiền thuê đất (TK 3337)	9.566.459	9.362.460.691	9.350.405.460	21.621.690
	- Các loại thuế khác (TK 3338)		3.000.000	3.000.000	
	- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác (TK 3338, 3339, 3388)	549.744.028	4.127.955.999	4.416.370.685	261.329.342
	Cộng Các khoản thuế phải trả	3.041.579.829	25.216.869.066	26.697.202.515	1.561.246.380
	Ghi chú: Các số liệu về thuế đơn vị tạm tính, số chính thức sẽ được cơ quan thuế quyết toán sau.				
17.	PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG	Số cuối năm	Số đầu năm		
	- Dịch vụ đô thị (trang 49)	13.361.000.000	6.481.860.000		
	- Quản lý nhà (trang 76)	35.000.000			
	Cộng	13.396.000.000	6.481.860.000		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

24. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	(1)=(5)+(3)-(4)	(2)=(6)+(3)-(4)	(3)	(4)	(5)	(6)
Vay dài hạn	1.609.390.113	1.609.390.113			1.609.390.113	1.609.390.113
- Vay của quỹ Phát Triển nhà T.P (Sở Tài Chính) theo hợp đồng tín dụng vay vốn (TK 341)	1.609.390.113	1.609.390.113			1.609.390.113	1.609.390.113
Cộng	1.609.390.113	1.609.390.113			1.609.390.113	1.609.390.113

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:		
a. Chi phí phải trả ngắn hạn:	65.000.000	55.000.000
- Các khoản trích trước khác :		
+ Dịch vụ đô thị (trang 50)	65.000.000	55.000.000
Cộng:	65.000.000	55.000.000
19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN (TK 3387)	Số cuối năm	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
+ Quản lý nhà (trang 76)		54.545.455
Cộng:	0	54.545.455
20; 23. PHẢI TRẢ KHÁC:	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả ngắn hạn khác:	1.014.440.604	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388)		
+ Dịch vụ đô thị (trang 51)	922.021.108	
+ Quản lý nhà (trang 78)	80.379.496	
- Nhân ký quỹ, ký cược dài hạn (TK 344)		
+ Dịch vụ đô thị (trang 51)	12.040.000	
Phải trả dài hạn khác:	6.877.677.019	5.245.964.648
- Nhân ký quỹ, ký cược dài hạn (TK 344)	40.816.664	40.816.664
+ Quản lý nhà (trang 78)	40.816.664	40.816.664
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388)	6.836.860.355	5.205.147.984
+ Dịch vụ đô thị (trang 51)	18.800.000	18.800.000
+ Quản lý nhà (trang 78-79)	6.818.060.355	5.186.347.984
Cộng	7.892.117.623	5.245.964.648
21. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI	Số cuối năm	Số đầu năm
- Dịch vụ đô thị :	14.341.028.280	8.009.428.385
Quỹ khen thưởng	9.315.995.635	1.096.661.714
Quỹ phúc lợi	4.106.682.745	2.827.951.229
Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành công ty	918.349.900	589.895.600
- Quản lý nhà :	2.654.175	4.094.175
Quỹ phúc lợi	2.654.175	27.252.175
Cộng	14.343.682.455	8.013.522.560
25. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ (TK 356)	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	1.080.000.000	650.000.000
Cộng:	1.080.000.000	650.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

26. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
a. Số dư đầu năm trước	30.904.779.625								4.738.363.696	35.643.143.321
- Tăng trong năm							9.392.130.590		335.928.688	9.728.059.278
Trong đó:										
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước							9.392.130.590			9.392.130.590
- Tăng khác							0		335.928.688	335.928.688
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									335.928.688	335.928.688
+ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ										
- Giảm trong năm							(9.392.130.590)			(9.392.130.590)
Trong đó:										
- Giảm khác							(9.392.130.590)			(9.392.130.590)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển							(335.928.688)			(335.928.688)
+ Trích quỹ phúc lợi							(2.628.923.071)			(2.628.923.071)
+ Trích quỹ khen thưởng (người lao động)							(6.134.153.831)			
+ Trích quỹ khen thưởng (quản lý doanh nghiệp và kiểm soát viên)							(293.125.000)			



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

26. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
b. Số dư đầu năm nay	30.904.779.625								5.074.292.384	35.979.072.009
- Tăng trong năm							12.247.187.828		1.501.399.344	13.748.587.172
Trong đó:										
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay							12.247.187.828			12.247.187.828
- Tăng khác							0		1.501.399.344	1.501.399.344
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển									1.501.399.344	1.501.399.344
- Giảm trong năm							(12.247.187.828)		(375.000)	(12.247.562.828)
Trong đó:										
- Giảm khác							(12.247.187.828)	-	(375.000)	(12.247.562.828)
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển							(1.501.399.344)			(1.501.399.344)
+ Tạm trích quỹ phúc lợi							(4.179.715.394)			(4.179.715.394)
+ Tạm trích quỹ khen thưởng (người lao động)							(6.269.573.090)			(6.269.573.090)
+ Tạm trích quỹ khen thưởng (quản lý doanh nghiệp và kiểm soát viên)							(296.500.000)		(375.000)	(296.875.000)
c. Số dư cuối năm	30.904.779.625								6.575.316.728	37.480.096.353

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

		Số cuối năm	Số đầu năm
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu			
- Vốn đầu tư của Nhà nước		30.904.779.625	30.904.779.625
Cộng		30.904.779.625	30.904.779.625
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		30.904.779.625	30.904.779.625
+ Vốn góp đầu năm		30.904.779.625	30.904.779.625
+ Vốn góp tăng trong năm		-	-
+ Vốn góp giảm trong năm		-	-
+ Vốn góp cuối năm		30.904.779.625	30.904.779.625
d) Các quỹ của doanh nghiệp		Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		6.575.316.728	5.074.292.384
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi		14.343.682.455	8.013.522.560
27. NGUỒN KINH PHÍ		Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		820.422.529	1.143.139.795
- Chi sự nghiệp		821.316.336	1.205.737.783
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		10.773.575.797	10.774.469.604
28. NGUỒN KINH PHÍ ĐÃ HÌNH THÀNH TSCĐ		Năm nay	Năm trước
- Dịch vụ đô thị		-	-
- Quản lý nhà (trang 81)		18.448.044.362	18.482.809.264
29. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CĐKT		Số cuối năm	Số đầu năm
a Tài sản thuê ngoài		-	-
b Tài sản nhận giữ hộ		-	-
c Ngoại tệ các loại		-	-
d Vàng tiền tệ		-	-
d Nợ khó đòi đã xử lý			
	Khách hàng	Số tiền	Số tiền
Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà			
1 SXKD thuộc SHNN (Bà Triệu Thị Gần mặt bằng 658 Q Phạm Văn Chí)		12.093.764	12.093.764
Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà SXKD thuộc SHNN (Ông Trần Sang tổ			
2 SX Tiến Thành mặt bằng 135/2D Hùng Vương P6 Q6 , 101/10E Phạm Đình Hồ P6 Q6 101/2C Phạm Đình Hồ P6 Q6)		121.574.946	121.574.946
Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà			
3 SXKD thuộc SHNN (Ông Lại Bửu Ngọc mặt bằng 1003/2A Lò Gốm P8 Q6)		34.898.688	34.898.688
Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà			
4 SXKD thuộc SHNN (Ông Võ Văn Khuyến mặt bằng A1 Bis Lý Chiêu Hoàng P10 Q6)		62.853.120	62.853.120
Tổng cộng		231.420.518	231.420.518

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Năm 2020	Năm 2019
1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
- Dịch vụ đô thị (trang 56 - 58)	94.091.585.354	78.882.792.112
- Quản lý nhà (trang 83)	27.370.049.443	36.106.055.220
Cộng	121.461.634.797	114.988.847.332
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN (TK 632)		
- Dịch vụ đô thị (trang 58 - 60)	72.756.930.546	59.857.185.057
- Quản lý nhà (trang 83)	26.059.385.155	34.876.262.864
Cộng	98.816.315.701	94.733.447.921
3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH (TK 515)		
- Dịch vụ đô thị (trang 61)	86.361.988	65.923.359
Cộng	86.361.988	65.923.359
4. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (TK 642)		
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	8.490.765.005	8.550.265.661
- Dịch vụ đô thị (trang 61)	7.180.100.717	7.320.473.305
- Quản lý nhà (trang 83)	1.310.664.288	1.229.792.356
5. THU NHẬP KHÁC (TK 711)		
- Dịch vụ đô thị	0	4.090.908
Cộng	0	4.090.908
6. CHI PHÍ KHÁC (TK 811)		
- Dịch vụ đô thị		34.984.779
Cộng	0	34.984.779
7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
7.1 Lợi nhuận kế toán trước thuế từ hoạt động kinh doanh của toàn công ty	14.240.916.079	
7.2 Chi phí thuế TNDN hiện hành của hoạt động chính (7.1) x 20% x 70%	1.993.728.251	2.348.032.648
Cộng	1.993.728.251	2.348.032.648
Căn cứ theo Nghị quyết 116/2020/QH14 ngày 19/06/2020 về giảm thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm 2020		
8. CHI PHÍ THEO YẾU TỐ		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.530.359.863	12.769.775.190
- Thu chi hộ ngân sách nhà nước	16.981.803.245	25.022.326.820
- Chi phí nhân công	51.414.119.340	44.542.831.098
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.398.187.447	1.229.051.117
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.740.615.944	3.099.302.655
- Chi phí khác bằng tiền	15.241.994.867	16.620.426.702
Cộng	107.307.080.706	103.283.713.582

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ :

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
 - Mua tài sản và nhận nợ thông qua nghiệp vụ mua hàng trả sau, hoặc cho thuê tài chính : không phát sinh
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: không phát sinh.
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu : không phát sinh.
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác : không phát sinh.
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: không có.
- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ : không có
- Số tiền đã trả gốc vay trong kỳ : 0 VNĐ

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
 - Không phát sinh.
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không có.
- Thông tin về các bên liên quan: không có
- Tài sản và nợ phải trả tài chính:

Do chưa có hướng dẫn cụ thể thực hiện hạch toán, theo dõi về công cụ tài chính nên công ty chưa có sự chuẩn bị đầy đủ về hệ thống công nghệ thông tin, quy trình nghiệp vụ cơ sở dữ liệu, đào tạo nhân viên...để trình bày.

- Điều chỉnh trong báo cáo tài chính năm trước do các thay đổi trong chính sách kế toán của năm nay:
 - Không phát sinh.
- Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty:

a Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

c Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp (xem thuyết minh V.1).

d Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

- Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Tại ngày 31/12/2020	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm
Phải trả cho người bán	19.784.600	-
Người mua trả tiền trước	71.833.697	9.080.604.775
Vay và nợ		1.609.390.113
Phải trả người lao động	13.396.000.000	
Chi phí phải trả	65.000.000	
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.014.440.604	6.877.677.019
Cộng	14.567.058.901	17.567.671.907

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

f. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

Các phân tích về độ nhạy dưới đây được trình bày trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

g. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong năm 2020 Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

h. Rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

i. Độ nhạy của ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

7. Thông tin về hoạt động liên tục

Đến ngày 31/12/2020, Công ty không có ý định hoặc yêu cầu phải giải thể, ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động, tìm kiếm sự bảo hộ từ các chủ nợ theo pháp luật và quy định hiện hành.

8. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu


Nguyễn Thị Lệ Hằng

Kế toán trưởng


Lê Thị Thanh Việt

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Giám đốc



Phạm Đức Thịnh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Dịch Vụ Công Ích Quận 6 là doanh nghiệp Nhà nước, được thành lập theo quyết định số 5060/QĐ - UB - KT ngày 04 tháng 9 năm 1999 của UBND Thành Phố về việc tổ chức lại Doanh nghiệp Nhà nước hoạt động công ích Xí nghiệp Dịch vụ đô thị quận 6 thuộc Ủy ban nhân dân quận 6. Nay chuyển đổi sang Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 6, theo quyết định số 3064/QĐ-UBND ngày 10/07/2010 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn góp của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 6 cho hoạt động dịch vụ đô thị tại ngày 31/12/2020 là 22.431.376.551 VND

Trụ sở chính của Công ty tại số 42-44, đường Chợ Lớn, phường 11, Quận 6, TP.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Quét dọn vệ sinh, thi công cống hẻm, chăm sóc hoa viên đường phố.
- Duy tu, thoát nước, thi công cống hẻm, chăm sóc hoa viên đường phố.
- Kinh doanh các ngành nghề khác phù hợp với quy định của pháp luật.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính: không ảnh hưởng.

6. Tổng số lao động : 231 người

Trong đó: - Lao động gián tiếp: 24 người, lao động trực tiếp: 207 người.

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính; Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung điều 128 Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán là Chứng từ ghi sổ.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn (dưới 03 tháng), tiền đang chuyển... Hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo tài chính.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

2.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

3.1 Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

3.2 Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

3.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Trong năm, Công ty không phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định :

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao theo Thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài Chính, ngày 25/04/2013 và được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	từ 5 đến 50 năm
- Máy móc, thiết bị	từ 3 đến 20 năm
- Phương tiện vận tải	từ 6 đến 10 năm
- Thiết bị văn phòng	từ 3 đến 10 năm
- Tài sản vô hình và các tài sản khác	tùy thời gian được sử dụng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn. Việc phân bổ phải chọn phương thức hợp lý và nhất quán.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

7. Ghi nhận các khoản phải trả:

Cao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu và lợi nhuận chưa phân phối

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN		Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tiền			
Tiền mặt (TK 111)	1.875.193.799	1.258.158.866	
Tiền gửi ngân hàng (TK 112)	35.708.211.473	22.007.129.368	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -CN 6	5.697.591.611	22.007.129.368	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	30.010.619.862		
Tổng cộng	37.583.405.272	23.265.288.234	
2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG (TK 131)	Số cuối năm	Số đầu năm	
Phải thu khách hàng ngắn hạn			
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng ;			
+ Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực Quận 6 (Phòng tài Chính Kế Hoạch Quận 6 -Doanh thu sản lượng thuê bao tháng 11/2019: Vệ sinh đường phố)		3.117.237.024	
+ Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực Quận 6 (Phòng tài Chính Kế Hoạch Quận 6 -Doanh thu: VC chất thải rắn sinh hoạt Tháng 11/2019)		960.699.767	
+ Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng khu vực Quận 6 (Phòng tài Chính Kế Hoạch Quận 6 -Doanh thu: KP vận hành trạm Bà Lài th.11/2019)		224.474.826	
+ Ban Quản lý Chợ Minh Phụng (Doanh thu: thu gom VCR và quét dọn vệ sinh tháng 12/2020)	19.988.295		
- Các khoản phải thu khách hàng khác:		1.119.622	
Cộng	19.988.295	4.303.531.239	
3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (TK 331)	Số cuối năm	Số đầu năm	
Trả trước cho người bán ngắn hạn			
- Chi tiết các khoản trả trước cho người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng các khoản trả trước cho người bán:			
+ Công ty TNHH Thương mại Sản xuất Tiến Ngọc (Đợt 1 (30%) giá trị của Hợp đồng Số 129-11/HĐ-2019 ngày 05/12/2019 về gói thầu "Mua sắm xe ô tô rác chuyên dùng quét đường, hút bụi rác")		1.266.000.000	
+ Tổng Công ty Cơ Khí Giao Thông Vận Tải Sài Gòn - TNHH Một Thành Viên	857.400.000		
Cộng	857.400.000	1.266.000.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(4); (7) PHẢI THU KHÁC	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. Phải thu ngắn hạn khác	2.948.526.686		702.526.686	
- <u>Tạm ứng (TK 141)</u>	<u>0</u>		<u>4.000.000</u>	
+ Lê Thái Hồng			4.000.000	
- <u>Phải thu khác (TK 138)</u>	<u>371.500.000</u>		<u>371.500.000</u>	
+ Công ty CPA Việt Nam	49.500.000		49.500.000	
+ Thù lao tổ giúp việc và ban chỉ đạo cổ phần hóa	322.000.000		322.000.000	
- <u>Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn (TK 2442) :</u>	<u>2.250.000.000</u>			
+ Bảo lãnh dự thầu, gói thầu : " Thu gom, vận chuyển rác trên địa bàn huyện Củ Chi năm 2021-2023 " theo Thông báo mời thầu ngày 02/12/2020	1.200.000.000			
+ Bảo lãnh dự thầu, gói thầu : "Quét dọn, vệ sinh đường phố trên địa bàn huyện Củ Chi năm 2021-2023 " theo Thông báo mời thầu ngày 02/12/2020	1.050.000.000			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- <u>Phải trả khác (TK 338#)</u>	<u>327.026.686</u>		<u>327.026.686</u>	
+ Nộp tiền truy thu thuế TNDN và thuế GTGT, tiền chậm nộp, tiền phạt theo Quyết định 2896/QĐ-CT, ngày 31/5/2019 của Cục thuế	327.026.686		327.026.686	
7. Phải thu dài hạn khác	4.709.007.082		3.285.771.935	
- <u>Thế chấp, ký cược, ký quỹ dài hạn (TK 2442) :</u>	<u>4.709.007.082</u>		<u>3.285.771.935</u>	
+ Công ty CP Cấp nước Chợ Lớn				
+ Bảo lãnh dự thầu: Gói thầu "Cung ứng dịch vụ quét dọn, thu gom, vận chuyển chất thải rắn sinh hoạt trên địa bàn Quận 6 từ năm 2019 đến năm 2021 " -Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -CN 6	3.285.771.935		3.285.771.935	
+ Bảo lãnh dự thầu, gói thầu "Cung ứng dịch vụ duy tu hệ thống thoát nước và chăm sóc hoa viên trên địa bàn Quận 6 từ năm 2020 đến 2023"	1.423.235.147			
Cộng (4)+(7)	7.657.533.768		3.988.298.621	
5. HÀNG TỒN KHO	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- <u>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (TK 154) :</u>	<u>3.222.064.602</u>		<u>4.488.958.552</u>	
+ CT lắp đặt cống thoát nước hẻm 103 Tân Hóa P14 Q6			10.857.000	
+ Vận chuyển chất thải rắn	532.350.131		515.436.894	
+ Thuê bao sản lượng tháng 12/2020 (sản lượng)	2.689.714.471		3.901.454.658	
+ Xuất VTCT XD hầm rác ngầm khu vực chợ Bình Tiên			61.210.000	
Cộng	3.222.064.602		4.488.958.552	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

9. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	Số cuối năm	Số đầu năm
Mua sắm tài sản cố định (TK 241)		
- Xe ô tô rác chuyên dùng, quét đường, hút bụi rác.		22.940.909
- Chi phí thẩm định giá trị xe chờ rác HINO FM8JN7A (kiểu tự đổ).	9.090.909	
- Chi phí tư vấn đấu thầu và lựa chọn nhà thầu thuộc Dự án: Đầu tư mới xe chờ rác HINO FM8JN7A (kiểu tự đổ) và thùng container chứa rác.	5.272.727	
- Chi phí tư vấn thẩm định hồ sơ mời thầu và kết quả đấu thầu thuộc Dự án: Đầu tư mới xe chờ rác HINO FM8JN7A (kiểu tự đổ) và thùng container chứa rác.	2.636.364	
Cộng	17.000.000	22.940.909
(6); (10) CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC (TK 242)	Số cuối năm	Số đầu năm
6. Chi phí trả trước ngắn hạn	211.553.251	558.989.929
- Sản xuất lắp đặt khung giàn dây leo bằng thép tại số 01 An Dương Vương P10 Q6 (T11/2019->T10/2020)		68.962.658
- Thay vỏ ruột yếm xe ép BS: 51C-21175; 51C-72420; 51C-72990; 51C-81732 Từ T11/2019->T10/2020		83.660.605
- Sửa chữa xe container biển số 51C-78625 (số cũ 8410) Từ T10/2019->T9/2020		270.337.500
- Sửa chữa xe container BS :51C-78476 (số cũ 8411) Từ T11/2019->T10/2020		136.029.166
- Thay vỏ, ruột, yếm xe container BS 51C-784.76 (1.362 chuyển) Từ T11/2020-T4/2021	52.493.334	
- Lắp đặt cầu thang inox, thay 02 cửa nhà vệ sinh, 01 cửa văn phòng, 01 bộ thiết bị bồn vệ sinh T12/2020->T11/2021	30.459.917	
- Thay vỏ ruột yếm 3 xe BS: 51D-60837; 51C-23477; 51C-90321 (T12/20-T11/21)	21.420.000	
- Bàn, tủ, kệ phòng làm việc (P.Kế toán) T12/20-T5/21	56.040.000	
- Tủ sắt TU07-13 cái (P.KHKT) T12/20-T5/21	29.300.000	
- Bàn làm việc (P.KHKT) T12/20->T5/21	21.840.000	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

10. Chi phí trả trước dài hạn	593.389.748	273.565.655
- Xe thùng 660 lít (3 bánh) bằng nhựa composite 25 chiếc (từ T11/2017-T10/2020)		46.085.859
- Xe thùng 660 lít (3 bánh) bằng nhựa HDPE 25 chiếc (từ T3/2018-T2/2021)	9.217.167	64.520.199
- Xe thùng 660 Lít (3 bánh) bằng nhựa composite 26 chiếc (từ tháng 11/2019->10/2022)	105.444.449	162.959.597
- Xe thùng 660 Lít (3 bánh) bằng nhựa composite 26 chiếc (từ tháng 12/2020-11/2022)	161.174.242	
- Cải tạo hệ thống xử lý nước thải thuộc trạm trung chuyển chất thải rắn sinh hoạt Bà Lài Từ T6/2020->T5/2023	144.887.223	
- Cải tạo thiết bị sinh học hiếu khí AF và nuôi cấy vi sinh hệ thống xử lý nước thải thuộc trạm trung chuyển chất thải rắn sinh hoạt Bà Lài (T12/20-T11/23)	172.666.667	
Cộng (6)+(10)	804.942.999	832.555.584



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (TK 211)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	3.441.479.361	1.990.910.623	11.210.606.177	222.963.937		16.865.960.098
2. Số tăng trong năm		534.545.456	3.859.304.545			4.393.850.001
- Mua trong năm		534.545.456	3.859.304.545			4.393.850.001
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm				24.529.998		24.529.998
- Thanh lý, nhượng bán				24.529.998		24.529.998
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	3.441.479.361	2.525.456.079	15.069.910.722	198.433.939		21.235.280.101
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm		1.874.820.623	9.413.187.618	153.130.344		11.441.138.585
2. Khấu hao trong năm		39.828.057	1.301.798.688	34.581.824		1.376.208.569
- Khấu hao trong năm		39.828.057	1.301.798.688	34.581.824		1.376.208.569
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm				24.529.998		24.529.998
- Thanh lý, nhượng bán				24.529.998		24.529.998
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm		1.914.648.680	10.714.986.306	163.182.170		12.792.817.156
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	3.441.479.361	116.090.000	1.797.418.559	69.833.593		5.424.821.513
2. Tại ngày cuối năm	3.441.479.361	610.807.399	4.354.924.416	35.251.769		8.442.462.945

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.151.132.557 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VND
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai : không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

- Công Ty TNHH Công Nghệ Môi
Trường Trần Nguyễn (10% (bảo hành)
còn lại giá trị hợp đồng Số
01/2020/HĐCN ngày 24/02/2020 về việc
"Cải tạo bể điều hòa kết hợp sinh học kỵ
khí UAF và một phần cụm thiết bị xử lý
sinh học hệ thống xử lý nước thải thuộc
trạm trung chuyển chất thải rắn sinh hoạt
Bà Lài")

Cộng

Số cuối năm

Số đầu năm

19.784.600

19.784.600

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10%
trở lên trên tổng số người mua trả tiền
trước ngắn hạn:

- Công ty CP Xây dựng Nam Thành
(Tạm ứng đợt 1+2 CT vệ sinh tầng hầm
khu nhà TM Vạn Gia Phúc)

- Trường THPT Bình Phú

- CT TNHH MTV Công Viên Cây Xanh
TP.HCM

Cộng

Số cuối năm

Số đầu năm

70.000.000

1.820.333

971

71.821.304

70.000.000

70.000.000

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

Phải nộp

Đầu năm

Số phải nộp trong năm

Đã nộp trong năm

Số cuối năm

(1)

(2)

(3)

(4) = (1)+(2)-(3)

- Thuế giá trị gia tăng đầu ra HH, DV
(TK 3331):

1.183.078.659

6.087.442.310

6.775.230.833

495.290.136

+ Thuế GTGT đầu ra phát sinh trong năm

8.084.522.138

+ Thuế GTGT đầu vào khấu trừ thuế
GTGT đầu ra

(1.997.079.828)

+ Đã nộp thuế

6.775.230.833

- Thuế thu nhập doanh nghiệp
(TK 3334)

1.012.664.987

1.993.728.251

2.661.276.647

345.116.591

- Thuế thu nhập cá nhân (TK 3335)

1.028.958.949

768.650.052

260.308.897

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
(TK 3337)

389.194.638

389.194.638

Cộng:

2.195.743.646

9.499.324.148

10.594.352.170

1.100.715.624

Ghi chú: Các số liệu về thuế đơn vị tạm tính, số chính thức sẽ được cơ quan thuế quyết toán sau.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

+ Tiền lương phải trả năm 2020 (người
lao động)

12.436.000.000

+ Tiền lương phải trả năm 2020 (VCQLDN)

925.000.000

+ Tiền lương phải trả năm 2019 (người
lao động)

5.594.860.000

+ Tiền lương phải trả năm 2019 (VCQLDN)

887.000.000

Cộng

13.361.000.000

6.481.860.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ (TK 335)**Số cuối năm****Số đầu năm**

Chi phí phải trả ngắn hạn:

+ Trích trước chi phí kiểm toán BCTC

65.000.000

55.000.000

Cộng:

65.000.00055.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

	PHẢI TRẢ KHÁC:	Số cuối năm	Số đầu năm
16.	Phải trả ngắn hạn khác		
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388-TTNCN)		
	+ Cục thuế TP.HCM, hoàn trả TNCN năm 2018	273.005.961	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 3/2020	223.891.966	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 4/2020	60.030.347	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 5/2020	998.048	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 6/2020	1.396.095	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 7/2020	1.544.630	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 8/2020	7.221.531	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 9/2020	510.966	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 10/2020	5.579.122	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 11/2020	490.966	
	+ Thuế TNCN giữ lại tháng 12/2020 (đợt 1)	347.351.476	
	Nhận ký quỹ, ký cược (TK 344)		
	- Tiền bảo đảm thực hiện hợp đồng (3% giá trị hợp đồng) về gói thầu " Mua sắm và lắp đặt hệ thống cải tiến giàn nâng xe chở bùn"	2.100.000	
	- Tiền bảo đảm thực hiện hợp đồng (2% giá trị hợp đồng) về gói thầu " Sửa chữa cải tạo xe tưới nước BKS 51D-633.72 thành xe có cần cầu 3 đoạn kết hợp tưới nước"	9.940.000	
	Cộng	934.061.108	
18.	Phải trả dài hạn khác (TK 338)	18.800.000	18.800.000
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388-415)		
	+ Tiền mua xe cải tiến (Dự án 415) của các cá nhân (mức thu 1.000.000 đ/người, do người dân đóng chưa đủ nên công ty chưa giao xe cải tiến)	18.800.000	18.800.000
	Cộng	18.800.000	18.800.000
17.	QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI	Số cuối năm	Số đầu năm
	- Quỹ khen thưởng	9.315.995.635	5.378.797.545
	- Quỹ phúc lợi	4.106.682.745	2.008.405.940
	- Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành công ty	918.349.900	622.224.900
	Cộng	14.341.028.280	8.009.428.385

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

19.	QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ (TK 356) - Quỹ phát triển khoa học và công nghệ :	Số cuối năm	Số đầu năm
		1.080.000.000	650.000.000
	Cộng	1.080.000.000	650.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
a. Số dư đầu năm trước	22.431.376.551								3.344.257.382	25.775.633.933
- Tăng trong năm							9.392.130.590		335.928.688	9.728.059.278
Trong đó:										
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước							9.392.130.590			9.392.130.590
- Tăng khác									335.928.688	335.928.688
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									335.928.688	335.928.688
+ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ										
- Giảm trong năm							(9.392.130.590)			(9.392.130.590)
Trong đó:										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác							(9.392.130.590)			(9.392.130.590)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển							(335.928.688)			(335.928.688)
+ Trích quỹ phúc lợi							(2.628.923.071)			(2.628.923.071)
+ Trích quỹ khen thưởng (người lao động)							(6.134.153.831)			(6.134.153.831)
+ Trích quỹ khen thưởng (quản lý doanh nghiệp và kiểm soát viên)							(293.125.000)			(293.125.000)



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
b. Số dư đầu năm nay	22.431.376.551								3.680.186.070	26.111.562.621
- Tăng trong năm							12.247.187.828		1.501.399.344	13.748.587.172
Trong đó:										
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay							12.247.187.828			12.247.187.828
- Tăng khác										
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận 2019									1.501.399.344	1.501.399.344
- Giảm trong năm							(12.247.187.828)		(375.000)	(12.247.562.828)
Trong đó:										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
+ Tạm trích quỹ đầu tư phát triển							(1.501.399.344)			(1.501.399.344)
+ Tạm trích quỹ phúc lợi							(4.179.715.394)			(4.179.715.394)
+ Tạm trích quỹ khen thưởng (người lao động)							(6.269.573.090)			(6.269.573.090)
+ Tạm trích quỹ khen thưởng (quản lý doanh nghiệp và kiểm soát viên)							(296.500.000)			(296.500.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									(375.000)	(375.000)
c. Số dư cuối năm nay	22.431.376.551								5.181.210.414	27.612.586.965



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của Nhà nước

Cộng

Số cuối năm

22.431.376.551

22.431.376.551

Số đầu năm

22.431.376.551

22.431.376.551

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu :

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong kỳ

+ Vốn góp giảm trong kỳ

+ Vốn góp cuối kỳ

Năm nay

22.431.376.551

22.431.376.551

22.431.376.551

Năm trước

22.431.376.551

22.431.376.551

22.431.376.551

d) Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Số cuối năm

5.181.210.414

14.341.028.280

Số đầu năm

3.680.186.070

8.009.428.385

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1.	TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Năm 2020	Năm 2019
	+ Thuê bao sản lượng	73.023.297.211	57.652.918.018
	+ Công tác vệ sinh tết Nguyên Đán	145.454.545	136.363.636
	+ Quét dọn vệ sinh chợ Hồ Trọng Quý	45.043.056	45.043.056
	+ Quét dọn vệ sinh chợ Minh Phụng	86.183.588	89.930.700
	+ Công tác ca nhật rác tuyến đường Hậu Giang - Tháp Mười		54.545.455
	+ Công tác thu gom vệ sinh thùng rác công cộng trên địa bàn Q6		96.631.950
	+ Quét dọn vệ sinh Ủy ban Nhân dân P6 Q6	28.579.050	
	+ Thu vệ sinh và bảo vệ môi trường		3.299.423.186
	+ Vận chuyển rác (CT Môi trường đô thị TP)		9.438.095.212
	+ Vận chuyển rác (CT Môi trường đô thị TP-TRBL)		2.864.161.645
	+ Thu gom chất thải rắn nguy hại trên địa bàn Q6 T6 -> T11/2018		48.723.773
	+ KP vận hành trạm Bà Lài	2.574.861.304	2.510.556.371
	+ Dịch vụ thu gom và vận chuyển rác thải	3.285.393.858	
	+ Dịch vụ thu gom và vận chuyển chất thải y tế tại các cơ sở tư nhân	244.860.795	
	+ Vận chuyển rác	7.700.336.401	
	+ Vận chuyển rác (TRBL)	3.147.558.091	
	+ Vận chuyển rác cấp bổ sung	2.508.116.810	
	+ Vận chuyển rác cấp bổ sung (TRBL)	335.162.746	
	+ CT nâng cấp đường số 10 (đoạn đầu đường Bà Hom) phường 13, quận 6		450.614.568
	+ CT sửa chữa mặt đường giao thông (đệm vá ổ gà) trên địa bàn phường 09 quận 6		63.595.468
	+ CT sửa chữa hệ thống thoát nước, mặt đường hẻm trên địa bàn phường 14 quận 6		63.267.255
	+ CT sửa chữa vỉa hè, bó vỉa hư hỏng, xuống cấp trên địa bàn quận 6		275.247.282
	+ CT xây dựng hàng rào trên vỉa hè đường Lê Tuấn Mậu - Kinh Dương Vương P.13, Q.6		128.802.177
	+ Công trình nạo vét bùn hầm ga, mương thoát nước trong khuôn viên chợ Bình Tây P2 Q6		13.265.000
	+ Công trình nâng cấp hẻm 118 Lê Quang Sung P6 Q6		139.732.090
	+ Công trình kẻ vạch sơn đi bộ trước trường học trên địa bàn Quận 6		24.923.952

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm 2020	Đơn vị tính: VND Năm 2019
+ Công trình dặm vá vạch sơn vỉa hè phục vụ công tác quản lý trật tự lòng lề đường, vỉa hè trên địa bàn Quận 6		218.633.704
+ Công trình nạo vét hệ thống thoát nước khu vực xung quanh chợ tạm Bình Tây đường Tháp Mười - Nguyễn Hữu Thận P2 Q6 trong Tháng 06+07/2019		4.000.000
+ Công trình nâng cấp mặt hẻm và cải tạo hệ thống thoát nước cụm hẻm 995/96 đến 995/138 và hẻm 1055 đường Hồng Bàng P12 Q6		575.528.122
+ Công trình kẻ vạch sơn trên các tuyến đường xung quanh chợ Phú Lâm - Bình Tiên - Minh Phụng		51.307.492
+ Công trình xử lý chống ngập đường Mai Xuân Thường P2, đường số 24 P11, tái lập mặt đường bị lún, sụp trước số nhà 36 vành đai và trước nhà số 29 đường Trần Văn Kiêu P10 Q6		45.255.524
+ CT Sửa chữa thay khuôn nắp hầm ga		186.253.555
+ CT Sơn, sửa, quét vôi hoa viên đường phố		194.146.218
+ Công trình xây dựng hầm rác ngầm khu vực chợ Bình Tiên P04 Q6	321.704.721	
+ Công trình sản xuất, lắp đặt hàng rào che chắn trước các mặt bằng đã giải tỏa trên địa bàn P01, P02 Q6	136.999.144	
+ Công trình sơn lại các trụ đèn cầu Hậu Giang	14.252.469	
+ Công trình vớt rác trên kênh Hàng Bàng, đoạn từ đường Phạm Đình Hồ đến đường Lê Trục trên địa bàn P1	114.000.000	
+ Công trình thực hiện vệ sinh chuẩn bị khu cách ly tập trung 2 tại địa điểm 84 Bãi Sậy P1 Q6	38.850.000	
+ Công trình tổng vệ sinh dự án khu III Nam Lý Chiêu Hoàng P10 Q6	84.600.000	
+ Công trình nâng cấp, sửa chữa hệ thống thoát nước Hẻm 103, 23 Tân Hóa và hẻm 78 Tân Hòa Đông P14 Q6	104.378.701	
+ CT thực hiện công tác phân phối cây giống trồng phân tán năm 2019		12.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm 2020	Năm 2019
Đơn vị tính: VND		
+ CT mảng xanh dưới gốc cây trên vỉa hè trước trường Cao Đăng Kinh Tế Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh		50.545.646
+ CT phát hoang dọn dẹp vệ sinh mé nhánh cây xanh trong khuôn viên trường tiểu học Trần Văn Kiểu P.10 Q.6	10.844.190	77.467.421
+ CT xử lý cây xanh ngã đổ do bão số 9/2018		3.454.545
+ Kinh phí tổ chức phát động ngày hội trồng cây nhân dịp sinh nhật Bác ngày 19/5/2019 tại hoa viên trụ sở Quận ủy - UBND Q.6		7.200.000
+ Công trình trang trí, tăng cường mảng xanh, tiểu cảnh khu vực trước trụ sở Quận Ủy - Ủy ban nhân dân Quận và bên hông trụ sở Ủy ban nhân dân Quận (đường Phạm Văn Chí)	39.654.545	
+ Công trình mảng xanh bên ngoài khuôn viên trường mầm non P3 Q6	10.964.791	
+ Công trình tăng cường mảng xanh chào mừng Đại hội Đảng bộ Quận lần thứ VII	30.418.182	
+ Công trình đồn hạ Cây xanh trên địa bàn P3 Q6 (mặt bằng 1468 đường Võ Văn Kiệt)	19.843.883	
+ Công trình đồn hạ cây do mưa giông ngày 31/10/2020 theo công văn số 3514/UBND-TCKH ngày 07/12/2020	30.000.000	
+ Thuê mặt bằng	10.227.273	55.909.091
Cộng	94.091.585.354	78.882.792.112
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN (TK 632)	Năm 2020	Năm 2019
+ Thuê bao sản lượng	56.596.816.406	43.123.995.283
+ Công tác thu gom vệ sinh thùng rác công cộng trên địa bàn Q6		48.164.775
+ Thu vệ sinh và bảo vệ môi trường		61.788.828
+ Vận chuyển rác (CT Môi trường đô thị TP)		8.374.818.841
+ Vận chuyển rác (CT Môi trường đô thị TP-TRBL)		5.962.498.661
+ Dịch vụ ưu gom và vận chuyển rác	44.207.774	
+ Vận chuyển rác	7.421.969.317	
+ Vận chuyển rác (TRBL)	5.287.791.167	
+ Vận chuyển rác cấp bổ sung	2.508.116.810	
+ CT nâng cấp đường số 10 (đoạn đầu đường Bà Hom) phường 13, quận 6		383.948.546
	Năm 2020	Năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

+ CT sửa chữa mặt đường giao thông (dặm và ổ gà) trên địa bàn P.09 quận 6	56.083.909
+ CT sửa chữa hệ thống thoát nước, mặt đường hẻm trên địa bàn P.14 quận 6	57.553.000
+ CT sửa chữa vỉa hè, bó vỉa hư hỏng, xuống cấp trên địa bàn quận 6	250.455.000
+ CT xây dựng hàng rào trên vỉa hè đường Lê Tuấn Mậu - Kinh Dương Vương P.13, Q.6	114.924.300
+ Công trình nạo vét bùn hầm ga, mương thoát nước trong khuôn viên chợ Bình Tây P2 Q6	12.420.000
+ Công trình nâng cấp hẻm 118 Lê Quang Sung P6 Q6	51.620.000
+ Công trình kẻ vạch sơn đi bộ trước trường học trên địa bàn Quận 6	23.490.000
+ Công trình dặm vá vạch sơn vỉa hè phục vụ công tác quản lý trật tự lòng lề đường, vỉa hè trên địa bàn Quận 6	206.140.000
+ Công trình nạo vét hệ thống thoát nước khu vực xung quanh chợ tạm Bình Tây đường Tháp Mười - Nguyễn Hữu Thận P2 Q6 trong Tháng 06+07/2019	4.000.000
+ Công trình nâng cấp mặt hẻm và cải tạo hệ thống thoát nước cụm hẻm 995/96 đến 995/138 và hẻm 1055 đường Hồng Bàng P12 Q6	538.001.000
+ Công trình kẻ vạch sơn trên các tuyến đường xung quanh chợ Phú Lâm - Bình Tiên - Minh Phụng	48.255.000
+ Công trình xử lý chống ngập đường Mai Xuân Thưởng P2, đường số 24 P11, tái lập mặt đường bị lún, sụp trước số nhà 36 vành đai và trước nhà số 29 đường Trần Văn Kiêu P10 Q6	42.699.500
+ CT Sửa chữa thay khuôn nắp hầm ga	173.574.000
+ CT Sơn, sửa, quét vôi hoa viên đường phố	180.060.000
+ Công trình xây dựng hầm rác ngầm khu vực chợ Bình Tiên P04 Q6	302.978.055
+ Công trình sản xuất, lắp đặt hàng rào che chắn trước các mặt bằng đã giải tỏa trên địa bàn P01, P02 Q6	125.313.956
+ Công trình sơn lại các trụ đèn cầu Hậu Giang	13.435.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

+ Công trình vớt rác trên kênh Hàng Bàng, đoạn từ đường Phạm Đình Hồ đến đường Lê Trục trên địa bàn P1	114.000.000	
+ Công trình thực hiện vệ sinh chuẩn bị khu cách ly tập trung 2 tại địa điểm 84 Bãi Sậy P1 Q6	37.410.798	
+ Công trình tổng vệ sinh dự án khu III Nam Lý Chiêu Hoàng P10 Q6	81.872.727	
+ Công trình nâng cấp, sửa chữa hệ thống thoát nước Hẻm 103, 23 Tân Hòa và hẻm 78 Tân Hòa Đông P14 Q6	93.781.590	
+ CT phát hoang dọn dẹp vệ sinh mé nhánh cây xanh trong khuôn viên trường tiểu học Trần Văn Kiêu P.10 Q.6	36.727.000	
+ Công trình trang trí, tăng cường mảng xanh, tiểu cảnh khu vực trước trụ sở Quận Ủy - Ủy ban nhân dân Quận và bên hông trụ sở Ủy ban nhân dân Quận (đường Phạm Văn Chí)	10.382.770	
+ Công trình mảng xanh bên ngoài khuôn viên trường mầm non P3 Q6	29.805.000	
+ Công trình tăng cường mảng xanh chào mừng Đại hội Đảng bộ Quận lần thứ VII	10.791.552	
+ Công trình đốn hạ Cây xanh trên địa bàn P3 Q6 (mặt bằng 1468 đường Võ Văn Kiệt)	19.593.600	
+ Công trình đốn hạ cây do mưa giông ngày 31/10/2020 theo công văn số 3514/UBND-TCKH ngày 07/12/2020	21.937.024	
+ CT thực hiện công tác phân phối cây giống trồng phân tán năm 2019		12.000.000
+ CT mảng xanh dưới gốc cây trên vỉa hè trước trường Cao Đăng Kinh Tế Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh		47.877.600
+ CT phát hoang dọn dẹp vệ sinh mé nhánh cây xanh trong khuôn viên trường tiểu học Trần Văn Kiêu P.10 Q.6		72.321.564
+ CT xử lý cây xanh ngã đổ do bão số 9/2018		3.375.250
+ Kinh phí tổ chức phát động ngày hội trồng cây nhân dịp sinh nhật Bác ngày 19/5/2019 tại hoa viên trụ sở Quận ủy - UBND Q.6		7.120.000
Cộng	72.756.930.546	59.857.185.057

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH (TK 515)

Năm 2020

Năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

		Đơn vị tính: VND	
- Lãi tiền gửi Ngân hàng		86.361.988	65.923.359
Cộng		86.361.988	65.923.359
4.	CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (TK 642)	Năm 2020	Năm 2019
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		7.180.100.717	7.320.473.305
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN :			
+ Chi phí nhân viên quản lý (TK 6421)		5.390.467.326	5.586.294.990
+ Chi phí vật liệu quản lý (TK 6422)		261.077.979	
+ Chi phí đồ dùng văn phòng (TK 6423)		187.606.911	
+ Chi phí khấu hao TSCĐ (TK 6424)		34.581.824	
+ Thuế, phí và lệ phí (TK 6425)		527.947	
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6427)		165.944.209	
+ Chi phí bằng tiền khác (TK 6428)		1.139.894.521	1.238.348.515
- Các khoản chi phí QLDN khác :			495.829.800
7.	CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Năm 2020	Năm 2019
7.1	<u>Lợi nhuận kế toán trước thuế từ hoạt động kinh doanh của toàn công ty</u>	<u>14.240.916.079</u>	
7.2	<u>Chi phí thuế TNDN hiện hành của hoạt động chính (7.1) x 20% x 70%</u>	<u>1.993.728.251</u>	<u>2.348.032.648</u>
Cộng		1.993.728.251	2.348.032.648
Căn cứ theo Nghị quyết 116/2020/QH14 ngày 19/06/2020 về giảm thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm 2020			
8.	CHI PHÍ THEO YẾU TỐ	Năm 2020	Năm 2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		18.530.359.863	12.769.775.190
- Chi phí nhân công		50.164.911.168	43.406.260.164
- Chi phí khấu hao TSCĐ		1.376.208.569	1.207.072.239
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		3.650.784.471	3.020.353.446
- Chi phí khác bằng tiền		6.214.767.192	6.774.197.323
Cộng		79.937.031.263	67.177.658.362

VII. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu

Shau
Nguyễn Thị Lê Hằng

Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Việt
Lê Thị Thanh Việt

TP. HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2021

Giám đốc



Phạm Đức Thịnh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Dịch Vụ Công Ích Quận 6 là doanh nghiệp Nhà nước, được thành lập theo quyết định số 5060/QĐ - UB - KT ngày 04 tháng 9 năm 1999 của UBND Thành Phố về việc tổ chức lại Doanh nghiệp Nhà nước hoạt động công ích Xí nghiệp Dịch vụ đô thị quận 6 thuộc Ủy ban nhân dân quận 6. Nay chuyển đổi sang Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 6, theo quyết định số 3064/QĐ-UBND ngày 10/07/2010 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn góp của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 6 cho hoạt động quản lý nhà tại ngày 31/12/2020 là 8.473.403.074 VND

Trụ sở chính của Công ty tại số 42-44, đường Chợ Lớn, phường 11, Quận 6, TP.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Quản lý cho thuê nhà thuộc sở hữu Nhà nước.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính: không ảnh hưởng.

6. Tổng số lao động : 7 người

Trong đó: - Lao động gián tiếp: 7 người, lao động trực tiếp: 0 người.

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính; Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung điều 128 Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán là Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn (dưới 03 tháng), tiền đang chuyển... Hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo tài chính.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

2.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

3.1 Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

3.2 Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

3.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Trong năm, Công ty không phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao theo Thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài Chính, ngày 25/04/2013 và được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	từ 5 đến 50 năm
- Máy móc, thiết bị	từ 3 đến 20 năm
- Phương tiện vận tải	từ 6 đến 10 năm
- Thiết bị văn phòng	từ 3 đến 10 năm
- Tài sản vô hình và các tài sản khác	tùy thời gian được sử dụng

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tổn thất do giảm giá trị.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn. Việc phân bổ phải chọn phương thức hợp lý và nhất quán.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

7. Ghi nhận các khoản phải trả:

Cao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu và lợi nhuận chưa phân phối

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN		Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tiền			
Tiền mặt (TK 111)		1.225.711.931	752.302.709
Tiền gửi ngân hàng (TK 112)		14.236.093.341	14.381.686.381
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -CN 6		14.236.093.341	14.381.686.381
Tổng cộng		15.461.805.272	15.133.989.090
3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG (TK 131)		Số cuối năm	Số đầu năm
3. Phải thu khách hàng dài hạn		10.304.630.109	10.213.142.283
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng:			
+ Ông Nguyễn Tân - mua căn hộ 0.10 chung cư Bình Phú (đợt 7)		403.704.629	403.704.629
+ Bà Hồ Thị Reo-đợt đầu tiên bán căn hộ 2.01(khu ngoài) chung cư 242-244 Phan Văn Khỏe		541.494.100	541.494.100
+ Trần Ngọc Cu-đợt 1 tiền mua căn hộ 112 Tầng 2 chung cư 336/24 Nguyễn Văn Luông		466.765.940	466.765.940
- Các khoản phải thu khách hàng khác:		8.892.665.440	8.801.177.614
Cộng		10.304.630.109	10.213.142.283

Ghi chú: Các khoản công nợ trên chưa có thư xác nhận tại ngày 31/12/2020.

(2); (4).	PHẢI THU KHÁC	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
2.	Phải thu ngắn hạn khác	30.000.000		15.681.238	
	- <u>Tạm ứng (TK 141)</u>				
	Tạm ứng chi phí sửa chữa điện, nước chung cư 243 Tân Hòa Đông	30.000.000			
	- <u>Phải trả khác (TK 338)</u>				
	+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư 243 Tân Hòa Đông			15.681.238	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Số cuối năm		Đơn vị tính: VND	
	Giá trị	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
4. Phải thu dài hạn khác	10.062.443.806		10.031.646.239	
- <u>Tạm ứng (TK 141)</u>			<u>25.162.639</u>	
+ Võ Hoàng Thanh Dung, tạm ứng án phí sơ thẩm tại 751/58 Hồng Bàng P6 (T4/19)Q6 - HTX Thuận Lợi			25.162.639	
- <u>Phải thu khác (TK 1388)</u>	<u>250.019.135</u>		<u>250.019.135</u>	
+ Nguyễn Phú Tân, tiền lập bản đồ hiện trạng vị trí c/cư 430 Phạm Phú Thứ	1.829.249		1.829.249	
+ Nguyễn Phú Tân, Tiền lập bản đồ hiện trạng vị trí (BV đất) căn hộ số 135/2D đường Hùng Vương để phục (T7/11)vụ bán đấu giá nhà xưởng	3.747.000		3.747.000	
+ Nguyễn Phú Tân : Tiền lập bản vẽ hiện trạng phục vụ bán đấu giá n/xưởng tại số 135/2D Hùng Vương (3.279.000 T9/12)	3.279.000		3.279.000	
+ Nguyễn Phú Tân, Thanh toán tiền tạm ứng đo đạc và lập bản đồ định giá nhà 218/24 Minh Phụng - P6 - Q6 (1.589.784 T12/11), tiền lập bản vẽ hiện trạng phục vụ bán đấu giá n/xưởng tại số 218/24 Minh Phụng (1.313.000 T9/12), tiền thẩm định giá quyền sử dụng sân chung cư tại số 218/24 (218/24 (tầng trệt) đường Minh Phụng - P6 - Q6 theo HĐ 0000273 ngày 05/09/2012 (3.090.000)	5.992.784		5.992.784	
+ Nguyễn Phú Tân, tiền lập bản vẽ hiện trạng và biên bản đánh giá tỷ lệ chất lượng căn hộ 10E c/cư Phạm Phú Thứ phục vụ bán đấu giá nhà (2.145.000 T03/12), tiền thẩm định giá nhà số 10E (lầu 1) đường Phạm Phú Thứ - P3 - Q6 theo Hóa đơn số 0000241 ngày 08 tháng 08 năm 2012 (2.024.000)	4.169.000		4.169.000	
+ Nguyễn Phú Tân, Tiền lập bản đồ hiện trạng vị trí mặt bằng nhà xưởng phục vụ công tác bán đấu giá theo CV/2773/UBND-TM ngày 16/06/2010: c/cư 164A Hậu Giang (1.850.961 T5/12), (5.099.000 T9/12), tiền thẩm định giá quyền sử dụng đất và CTXD trên đất tại số 164 A đường Hậu Giang P6 Q6 theo Hóa đơn 0000340 ngày 03/11/2012 (13.766.000 T11/12)	20.715.961		20.715.961	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Nguyễn Phú Tân, Tiền lập bản đồ hiện trạng vị trí mặt bằng nhà xưởng phục vụ công tác bán đấu giá theo CV/2773/UBND-TM ngày 16/06/2010: 87/9 Nguyễn Phạm Tuấn (1.850.961 T5/12)	1.850.961		1.850.961	
+ Nguyễn Phú Tân, Tiền lập bản đồ hiện trạng vị trí mặt bằng nhà xưởng phục vụ công tác bán đấu giá theo CV/2773/UBND-TM ngày 16/06/2010: 751 Lò Gốm (1.589.784 T5/12)	1.589.784		1.589.784	
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà, lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 751 Lò Gốm P9 Q6 theo HĐ 0000425, ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	9.194.175		9.194.175	
+ Thanh toán tiền thẩm định giá tài sản mặt bằng số 49 đường Chu Văn An P1 Q6 TP. HCM theo hóa đơn số 0000123 ngày 07/11/2013	5.472.000		5.472.000	
+ Thanh toán tiền thẩm định giá tài sản mặt bằng số 139 Mai Xuân Thưởng P4 Q6 TP Hồ Chí Minh theo hóa đơn số 0000162 ngày 21/12/2013	4.945.000		4.945.000	
+ Nguyễn Phú Tân : Thanh toán tạm ứng tiền lập bản vẽ địa chính mặt bằng 145-147 Phạm Đình Hồ P6 để phục vụ bán đấu giá nhà xưởng	2.293.957		2.293.957	
+ Thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà và lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 145-147 Phạm Đình Hồ P6 Q6 theo hóa đơn số 0003546 ngày 25/12/2014	24.259.621		24.259.621	
+ Thanh toán phí thẩm định giá nhà số 145-147 đường Phạm Đình Hồ P6 Q6 theo Hóa đơn 0000025 ngày 10/04/2015	17.402.000		17.402.000	
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tạm ứng tiền lập bản vẽ hiện trạng (đo đạc và lập bản đồ) vị trí mặt bằng 91 Phạm Phú Thứ Q6 để phục vụ bán đấu giá nhà theo hóa đơn số 0008146 ngày 07/01/2015.	3.785.005		3.785.005	
+ Thanh toán tiền đo đạc, lập bản đồ định giá nhà số 242A Phạm Văn Chí P4 Q6 theo HĐ 0011209 ngày 10/3/2015	1.958.198		1.958.198	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà, lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 242A Phạm Văn Chí P4 Q6 theo HĐ 0000430, ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	5.799.640		5.799.640	
+ Thanh toán tiền đo đạc, lập bản đồ định giá nhà số 159 Bãi Sậy P4 Q6 theo HĐ 0011210 ngày 10/3/2015	2.359.957		2.359.957	
+ Thanh toán tiền đo đạc, lập bản đồ định giá nhà số 753 (số cũ 135-135A) Hồng Bàng P6 Q6 theo HĐ 0011211 ngày 10/3/2015	2.359.957		2.359.957	
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà, lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 753 (135-135A) Hồng Bàng P6 Q6 theo HĐ 0000427, ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	17.458.210		17.458.210	
+ Thanh toán tiền đo đạc, lập bản đồ định giá nhà số 280 Nguyễn Văn Luông P12 Q6 theo HĐ 0011212 ngày 10/3/2015	1.958.198		1.958.198	
+ Thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng, lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 280 Nguyễn Văn Luông P12 Q6 theo HĐ 0000429 ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	6.933.850		6.933.850	
+ Thanh toán tiền phí thẩm định giá: Giá trị quyền sử dụng đất và công trình xây dựng trên đất tại nhà số 280 Nguyễn Văn Luông P12 Q6 theo HĐ 0000111, ngày 16/02/2017 (tháng 03/2017)	7.000.000		7.000.000	
+ Thanh toán phí thẩm định giá nhà số 91 thuộc c/cư Phạm Phú Thứ P3 Q6 theo HĐ 0000145 ngày 01/10/2015 (T10/2015)	8.000.000		8.000.000	
+ Thanh toán chi phí đo vẽ hiện trạng nhà số 91 thuộc c/cư Phạm Phú Thứ P3 Q6 theo HĐ 0000190 ngày 25/10/2015 (Tháng 10/2015)	5.149.072		5.149.072	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng vị trí, chỉnh lý bản trích đo địa chính, chi phí trích lục hồ sơ kỹ thuật thửa đất nhà số 85N Nguyễn Văn Luông P10 Q6 theo HĐ 0000426, ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	5.275.061		5.275.061	
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà, lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 159 Bãi Sậy P4 Q6 theo HĐ 0000428, ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	8.658.255		8.658.255	
+ Nguyễn Phú Tân, thanh toán tiền đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà, lập biên bản xác định tỷ lệ còn lại của nhà số 2F (39 lô V) Cư Xá Phú Lâm D P10 Q6 theo HĐ 0000424, ngày 18/01/2017 (tháng 01/2017)	5.866.630		5.866.630	
+ Thanh toán chi phí đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà số 1464A Võ Văn Kiệt P1 Q6 theo HĐ 0000607, ngày 19/12/2017 (tháng 12/2017)	3.460.309		3.460.309	
+ Thanh toán chi phí đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà số 191 Gia Phú P1 Q6 theo HĐ 0000608, ngày 19/12/2017 (tháng 12/2017)	13.564.624		13.564.624	
+ Thanh toán chi phí đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà số 185D Mai Xuân Thưởng P5 Q6 theo HĐ 0000609, ngày 19/12/2017 (tháng 12/2017)	13.425.888		13.425.888	
+ Thanh toán chi phí đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng nhà số 215 đường Hậu Giang P5 Q6 theo HĐ 0000610, ngày 19/12/2017 (tháng 12/2017)	15.747.438		15.747.438	
+ Thanh toán CP đo đạc, lập bản vẽ hiện trạng và lập biên bản xác định tỷ lệ chất lượng còn lại của địa chỉ nhà đất số 421/11/4 Bên Phú Lâm P9 Q6 theo hóa đơn số 0001442 ngày 26/12/2019 (Tháng 12/2019)	14.518.351		14.518.351	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác (TK 3388)	9.812.424.671		9.005.576.739	
+ Tiền đã nộp cho Quỹ Phát Triển Nhà TP : Giá thành các căn hộ thuộc chung cư 242 - 244 Phan Văn Khỏe (TK3388-PVK)	24.762.375		24.762.375	
+ Tiền đã nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6: Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư 242/16 Bà Hom	9.038.200.600		9.038.200.600	
+ Tiền đã nộp cho Quỹ phát triển nhà TP: Giá thành các căn hộ thuộc chung cư C Bình Tiên	17.288.964		17.288.964	
+ Tiền cho thuê nhà thuộc SHNN theo CV số 645/UBND_TCKH ngày 22/3/19 của UBND Q6	676.212.526		676.212.526	
+ Tiền phạt chậm nộp TTD	55.960.206			
Cộng (2) + (4)	10.092.443.806		10.047.327.477	

Ghi chú: Các khoản công nợ trên chưa có thư xác nhận tại ngày 31/12/2020.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

5. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (TK 211)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	439.577.571		358.601.462		18.636.364	816.815.397
2. Số tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
3. Số giảm trong năm					18.636.364	18.636.364
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán					18.636.364	18.636.364
4. Số dư cuối năm	439.577.571		358.601.462			798.179.033
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	373.640.927		358.601.462		18.636.364	750.878.753
2. Khấu hao trong năm	21.978.878					21.978.878
- Khấu hao trong năm	21.978.878					21.978.878
3. Giảm trong năm					18.636.364	18.636.364
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán					18.636.364	18.636.364
4. Số dư cuối năm	395.619.805		358.601.462			754.221.267
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	65.936.644					65.936.644
2. Tại ngày cuối năm	43.957.766					43.957.766

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 358.601.462 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VND
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai : không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH (TK 213)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	1.363.500.000					1.363.500.000
2. Số tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	1.363.500.000					1.363.500.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	1.363.500.000					1.363.500.000
2. Tại ngày cuối năm	1.363.500.000					1.363.500.000

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay: 0 VNĐ
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VNĐ



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

7. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (TK 217)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
I. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá:	25.025.481.069	12.290.685.001	12.326.325.135	24.989.840.935
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	25.025.481.069	12.290.685.001	12.326.325.135	24.989.840.935
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	5.040.474.846		875.232	5.039.599.614
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	5.040.474.846		875.232	5.039.599.614
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	19.985.006.223			19.950.241.321
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	19.985.006.223			19.950.241.321
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá : 1.619.417 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

(8); (14). NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC	Số cuối năm	Số đầu năm
8. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12.393	862.478.112
- Chi tiết các khoản người mua trả tiền trước chiếm từ 10% trở lên trên tổng các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn :		
+ Trần Anh Nguyệt , tiền mua căn hộ B07.03 tầng 8 chung cư 243 Tân Hòa Đông		862.468.112
+ Thu tiền thuê nhà, đất tháng 1 -> 3/2020 tại địa chỉ 58-66 Nguyễn Đình Chi (CT TNHH CN TM Liên Hiệp Thành)	2.393	
- Các đối tượng khác :	10.000	10.000
14. Người mua trả tiền trước dài hạn	9.080.604.775	9.080.604.775
- Chi tiết các khoản người mua trả tiền trước chiếm từ 10% trở lên trên tổng các khoản người mua trả tiền trước dài hạn :		
+ Bành Văn Lài -Nguyễn Thị Bình - đợt 3 tiền mua căn hộ 207 Tầng 2 chung cư 242/16 Bà Hom	443.181.000	443.181.000
+ Hàn Công Đạt - Nguyễn Thị Mai -đợt 3 tiền mua căn hộ 202 Tầng 2 chung cư 242/16 Bà Hom	443.181.000	443.181.000
+ Nguyên Trọng Kha - Nguyễn Thị Ngọc Nguyên, đợt 3 tiền mua căn hộ 303 Tầng3 chung cư 242/16 Bà Hom	402.892.000	402.892.000
- Các đối tượng khác :	7.791.350.775	7.791.350.775
Cộng (8)+(14)	9.080.617.168	9.943.082.887

Ghi chú: Các khoản công nợ trên chưa có thư xác nhận tại ngày 31/12/2020.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

Phải nộp	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối năm
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)
- Thuế giá trị gia tăng hàng (TK 33311)	286.525.696	2.590.243.826	2.699.189.798	177.579.724
+ Thuế GTGT đầu ra phát sinh trong năm		2.630.589.663		
+ Thuế GTGT đầu vào khấu trừ thuế GTGT đầu ra		(40.345.837)		
+ Đã nộp thuế			2.699.189.798	
- Thuế thu nhập cá nhân (TK 3335)	0	23.079.040	23.079.040	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất (TK 3337)	9.566.459	8.973.266.053	8.961.210.822	21.621.690
- Các loại thuế khác (TK 3338)	0	3.000.000	3.000.000	0
- Các khoản phải nộp ngân sách (TK 3338, 3339, 3388)	549.744.028	4.127.955.999	4.416.370.685	261.329.342
Cộng :	845.836.183	15.717.544.918	16.102.850.345	460.530.756

Ghi chú: Các số liệu về thuế đơn vị tạm tính, số chính thức sẽ được cơ quan thuế quyết toán sau.

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

- Tiền lương phải trả QLN năm 2020

Cộng

Số cuối năm

35.000.000

35.000.000

Số đầu năm

11. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

Doanh thu dịch vụ gửi xe tại tầng hầm chung cư 243 THĐ Tháng 1,2/2020

Số cuối năm

0

Số đầu năm

54.545.455

54.545.455

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	(1)=(5)+(3)-(4)	(2)=(6)+(3)-(4)	(3)	(4)	(5)	(6)
Vay dài hạn	1.609.390.113	1.609.390.113			1.609.390.113	1.609.390.113
- Vay của quỹ Phát Triển nhà T.P (Sở Tài Chính) theo hợp đồng tín dụng vay vốn (TK 341)	1.609.390.113	1.609.390.113			1.609.390.113	1.609.390.113
Cộng	1.609.390.113	1.609.390.113			1.609.390.113	1.609.390.113



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

12; 15	PHẢI TRẢ KHÁC:	Số cuối năm	Số đầu năm
12.	Phải trả ngắn hạn khác:		
	- Tiền thuế TNCN giữ lại (TK 3388-TTNCN)	15.223.269	
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388-243 THĐ)	65.156.227	
		80.379.496	
15.	Phải trả dài hạn khác:		
	<u>- Nhân ký quỹ, ký cược dài hạn (TK 344) :</u>	<u>40.816.664</u>	<u>40.816.664</u>
	+ Nguyễn Thị Tha, ký quỹ tiền thuê MB số 363 Đặng Nguyên Cẩn P13 Q6	17.825.148	17.825.148
	+ Huỳnh Vĩnh Thái, ký quỹ tiền thuê mặt bằng 39 lô V Cư Xá Phú Lâm D P10 O6	3.610.286	3.610.286
	+ Lâm Thuận Phước, thu tiền ký quỹ tiền thuê mặt bằng 127/16 Mai Xuân Thưởng P4 Q6	16.852.044	16.852.044
	+ Nguyễn Quốc Việt Hùng, thu tiền ký quỹ tiền thuê mặt bằng số 2A đường 8 cư xá Đài Rađa Phú Lâm P13 Q6	2.529.186	2.529.186
	<u>- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388) :</u>	<u>6.818.060.355</u>	<u>5.186.347.984</u>
	+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư An Lạc .	572.554.628	622.111.357
	+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư 78/31 Bà Hom	139.218.222	139.218.222
	+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư Bình Phú I	136.054.240	136.054.240
	+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư 176 Hậu Giang	182.650.427	213.216.624
	+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư 336/24 Nguyễn Văn Luông	1.701.664.527	1.815.422.886
	+ Tiền còn phải nộp cho Quỹ Phát Triển Nhà TP : Giá thành các căn hộ thuộc chung cư 242 - 244 Phan Văn Khỏe	620.289.380	620.289.380
	+ Tiền còn phải nộp cho Quỹ Phát Triển Nhà TP : Giá thành các căn hộ đã bán thuộc chung cư lô S Hùng Vương	203.602.193	203.602.193
	+ Tiền còn phải nộp cho Quỹ Phát Triển Nhà TP : Giá thành các căn hộ đã bán thuộc chung cư 78 Tân Hòa Đông	227.491.429	227.491.429

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

+ Tiền còn phải nộp cho Phòng Tài Chính Kế Hoạch Quận 6 : Tiền bán các căn hộ thuộc chung cư 243 Tân Hòa Đông	1.834.936.705	1.208.941.653
+ Tiền thuê đất truy thu nợ cũ từ năm 2019 trở về trước	1.199.598.604	
Cộng 15:	6.858.877.019	5.227.164.648
Ghi chú: Các khoản công nợ trên chưa có thư xác nhận tại ngày 31/12/2020.		

13. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Số cuối năm

Số đầu năm

Quỹ phúc lợi	2.654.175	4.094.175
Cộng	2.654.175	4.094.175



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
a. Số dư đầu năm trước	8.473.403.074								1.394.106.314	9.867.509.388
- Tăng trong năm										
Trong đó:										
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước										
- Tăng khác										
- Giảm trong năm										
Trong đó:										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác										
b. Số dư đầu năm nay	8.473.403.074								1.394.106.314	9.867.509.388
- Tăng trong năm										
Trong đó:										
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay										
- Tăng khác										
- Giảm trong năm										
Trong đó:										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
c. Số dư cuối năm	8.473.403.074								1.394.106.314	9.867.509.388



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của Nhà nước	8.473.403.074	8.473.403.074
Cộng	8.473.403.074	8.473.403.074
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	8.473.403.074	8.473.403.074
+ Vốn góp đầu năm	8.473.403.074	8.473.403.074
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	8.473.403.074	8.473.403.074
d) Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	1.394.106.314	1.394.106.314
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.654.175	4.094.175
18. NGUỒN KINH PHÍ	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	820.422.529	1.143.139.795
- Chi sự nghiệp	821.316.336	1.205.737.783
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	10.773.575.797	10.774.469.604
19. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	Năm nay	Năm trước
Chuyển vốn nhà SHNN từ vốn kinh doanh sang nguồn kinh phí hình thành TSCĐ (đã loại trừ GTCL chung cư Bình Phú do được hình thành từ nguồn vốn vay ngân sách là: 4.084.279.625đ) theo Biên bản Kiểm tra Báo cáo Tài chính năm 2012 của Chi Cục Tài Chính Doanh Nghiệp - Sở Tài Chính TP.HCM ngày 11/06/2014)	18.448.044.362	18.482.809.264
Cộng	18.448.044.362	18.482.809.264



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CĐKT		Số cuối năm	Số đầu năm
a	Tài sản thuê ngoài	-	-
b	Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c	Ngoại tệ các loại	-	-
d	Vàng tiền tệ	-	-
đ	Nợ khó đòi đã xử lý		
	Khách hàng	Số tiền	Số tiền
1	Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà SXKD thuộc SHNN (Bà Triệu Thị Gần mặt bằng 658 Q Phạm Văn Chí)	12.093.764	12.093.764
2	Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà SXKD thuộc SHNN (Ông Trần Sang tổ SX Tiến Thành mặt bằng 135/2D Hùng Vương P6 Q6 , 101/10E Phạm Đình Hồ P6 Q6 101/2C Phạm Đình Hồ P6 Q6)	121.574.946	121.574.946
3	Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà SXKD thuộc SHNN (Ông Lại Bửu Ngọc mặt bằng 1003/2A Lò Gốm P8 Q6)	34.898.688	34.898.688
4	Xử lý các khoản nợ phải thu tiền thuê nhà SXKD thuộc SHNN (Ông Võ Văn Khuyến mặt bằng A1 Bis Lý Chiêu Hoàng P10 Q6)	62.853.120	62.853.120
	Tổng cộng	231.420.518	231.420.518



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1.	TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Năm 2020	Năm 2019
	- Doanh thu cho thuê nhà	5.499.867.154	7.472.842.111
	- Doanh thu bán các căn hộ thuộc chung cư	12.290.685.001	18.581.511.620
	- Doanh thu thuê mặt bằng	190.781.338	26.590.279
	- Doanh thu nhà chung cư	39.547.404	54.644.855
	- Doanh thu tiền thuê đất	8.822.098.058	9.601.551.649
	- Doanh thu hoạt động chung cư 243 Tân Hòa Đông (Dịch vụ giữ xe tăng hầm, thuê mặt bằng tầng trệt)	540.361.859	349.000.000
	- Doanh thu sửa chữa nhà	-13.291.371	19.914.706
	Cộng	27.370.049.443	36.106.055.220
2.	GIÁ VỐN HÀNG BÁN (TK 632)	Năm 2020	Năm 2019
	- Hoạt động cho thuê nhà	4.175.911.495	6.262.964.461
	- Hoạt động bán các căn hộ thuộc chung cư	12.290.685.001	18.581.511.620
	- Hoạt động thuê mặt bằng	190.781.338	26.590.279
	- Hoạt động nhà chung cư	39.547.404	54.644.855
	- Hoạt động tiền thuê đất	8.822.098.058	9.601.551.649
	- Hoạt động chung cư 243 Tân Hòa Đông (Dịch vụ giữ xe tăng hầm, thuê mặt bằng tầng trệt)	540.361.859	349.000.000
	Cộng	26.059.385.155	34.876.262.864
3.	CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (TK 642)	Năm 2020	Năm 2019
	Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1.310.664.288	1.229.792.356
	- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN :		
	+ Chi phí lương	1.147.412.108	1.033.652.188
	- Các khoản chi phí QLDN khác	163.252.180	196.140.168
4.	CHI PHÍ THEO YẾU TỐ	Năm 2020	Năm 2019
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.981.803.245	25.022.326.820
	- Thu chi hộ ngân sách nhà nước	1.249.208.172	1.136.570.934
	- Chi phí nhân công	21.978.878	21.978.878
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	89.831.473	78.949.209
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.027.227.675	9.846.229.379
	- Chi phí khác bằng tiền	27.370.049.443	36.106.055.220
	Cộng	27.370.049.443	36.106.055.220

VII. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lương Thủy Dương

Lê Thị Thanh Việt

83



Phạm Đức Thịnh

CÁC LĨNH VỰC HOẠT ĐỘNG CỦA AASCS:

1. DỊCH VỤ KIỂM TOÁN:

- Kiểm toán báo cáo tài chính.
- Kiểm toán vì mục đích thuế.
- Kiểm toán hoạt động - tuân thủ - nội bộ.
- Kiểm toán quyết toán vốn đầu tư công trình xây dựng cơ bản hoàn thành.
- Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.
- Kiểm toán xác định giá trị doanh nghiệp.
- Soát xét báo cáo tài chính.
- Kiểm toán các thông tin tài chính.

2. DỊCH VỤ KẾ TOÁN:

- Dịch vụ ghi sổ kế toán và lập báo cáo tài chính.
- Dịch vụ báo cáo thuế.
- Xây dựng các mô hình tổ chức bộ máy & tổ chức công tác kế toán.

3. DỊCH VỤ TƯ VẤN:

- Tư vấn xác định giá trị doanh nghiệp.
- Tư vấn cổ phần hóa: xây dựng phương án cổ phần hóa, phương án kinh doanh, Điều lệ công ty, tư vấn tổ chức đại hội cổ đông, quyết toán chi phí cổ phần hóa.
- Tư vấn thuế.
- Tư vấn quản lý doanh nghiệp.
- Tư vấn tài chính - kế toán, phân tích tài chính.

4. ĐÀO TẠO NHÂN VIÊN VÀ CÁC DỊCH VỤ KHÁC:

- Tổ chức các khóa học bồi dưỡng nghiệp vụ tài chính, kế toán, kiểm toán, quản trị doanh nghiệp, ứng dụng tin học trong công tác kế toán.
- Cung cấp và hướng dẫn sử dụng phần mềm kế toán.
- Cung cấp các văn bản pháp quy, các thông tin kinh tế - tài chính, sổ sách biểu mẫu, chứng từ.
- Hỗ trợ tuyển dụng nhân viên.

WIDE RANGE OF AASCS SERVICES:

1. AUDITING SERVICES:

- Audit of financial statements;
- Audit for taxation;
- Audit of operation - conformity - internal;
- Audit of the final accounts of basic construction investment;
- Audit of the completed projects final accounts;
- Audit of assets valuation for enterprises;
- Review of financial statements;
- Audit of financial information.

2. ACCOUNTING SERVICES:

- Recording the accounts and financial statements services;
- Taxation reports services;
- Establishment of the organizational kinds of apparatus & accounting.

3. CONSULTANCY SERVICES:

- Consultancy of assets valuation for enterprise;
- Consultancy of privatization: founding the privatized plan, business plan, company regulations, holding the shareholder's meeting, final accounts of privatization expenditure;
- Consultancy of taxation;
- Consultancy of business management;
- Consultancy of finance - accounting, financial analysis.

4. STAFF TRAINING AND OTHER SERVICES:

- Launching the development courses of finance, accounting, auditing, business management, and courses of informatics applications in accounting;
- Provision and introductions to use the accounting software;
- Providing the statutory documents, economic financial information, books, vouchers;
- Assisting in staffs recruitment.