

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty thành viên của JPA International

Trụ sở chính : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Tel : +84 (28) 3859 4168

Fax : +84 (28) 3859 2285

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng Thành viên	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	07 - 08
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	10
6. Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày ngày 31 tháng 12 năm 2021	11 - 28

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN

Hội đồng Thành viên Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về công ty

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện Hóc Môn là doanh nghiệp 100,00% vốn Nhà nước được chuyển đổi từ Công ty Công ích huyện Hóc Môn theo Quyết định số 3328/QĐ-UBND ngày 30 tháng 07 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với mã số doanh nghiệp 0301399684-1 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 09 tháng 09 năm 2010, thay đổi lần thứ 3 ngày 07 tháng 07 năm 2020.

Vốn điều lệ : 6.690.000.000 (Sáu tỷ sáu trăm chín mươi triệu đồng).

2. Trụ sở chính hoạt động

Địa chỉ : 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.

Điện thoại : + 84 (28) 3891 4063

Fax : + 84 (28) 3712 9480

Mã số thuế : 0 3 0 1 3 9 9 6 8 4 - 1

3. Ngành nghề hoạt động

Hoạt động công ích:

- Quản lý, duy tu, bảo dưỡng cầu đường và công trình thoát nước theo phân cấp quản lý;
- Quản lý công trình đô thị (quét dọn, thu gom, vận chuyển rác đường phố, chăm sóc cây xanh công viên và chiếu sáng vỉa hè);
- Quản lý cho thuê và nâng cấp nhà thuộc sở hữu Nhà nước phân cấp cho huyện quản lý.

Hoạt động kinh doanh khác:

- Xây dựng công trình dân dụng vừa và nhỏ. Thi công công trình giao thông nông thôn. Thi công xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, san lấp mặt bằng;
- Kinh doanh cấp nước sinh hoạt theo cụm dân cư;
- Đo đạc bản đồ (chỉ hoạt động khi có giấy phép của Tổng cục Địa chính);
- Lập dự toán công trình;
- Dịch vụ mai táng, quản trang, bốc mộ, nhà vệ sinh công cộng;
- Kinh doanh kho bãi. Cho thuê xe và thiết bị chuyên dùng ngành xây dựng;
- Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng và kinh doanh nhà ở theo dự án và quy hoạch được duyệt.



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG HUYỆN ÍCH HỌC MÔN

Báo cáo của Hội đồng Thành viên (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

4. Hội đồng Thành viên, Kiểm soát viên và Ban điều hành

4.1 Hội đồng Thành viên

Hội đồng Thành viên của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Ông Đặng Ngọc Ánh	Chủ tịch
Ông Võ Minh Quang	Thành viên
Ông Nguyễn Tấn Bửu	Thành viên

4.2 Kiểm soát viên

Kiểm soát viên của Công ty cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Nguyễn Ngọc Thùy Dung.

4.3 Ban điều hành

Ban điều hành của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Ông Võ Minh Quang	Giám đốc
Ông Đỗ Trung Trực	Phó Giám đốc
Ông Đỗ Văn Phương	Phó Giám đốc
Bà Lê Thị Kim Xuân	Kế toán trưởng

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Võ Minh Quang – Giám đốc.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 28.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Hiện tại, Công ty đang thực hiện các thủ tục để cổ phần hoá theo Quyết định số 22/2021/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ ngày 02 tháng 07 năm 2021 về Tiêu chí phân loại doanh nghiệp nhà nước, doanh nghiệp có vốn nhà nước thực hiện chuyển đổi sở hữu, sắp xếp lại, thoái vốn giai đoạn 2021-2025.

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban điều hành phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

1287
ÔNG
NHIỆM
DÂN VỊ
JAN
TP. HỒ

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG HUYỆN ÍCH HỌC MÔN

Báo cáo của Hội đồng Thành viên (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban điều hành đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính..

Ban điều hành Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Chúng tôi, các thành viên của Hội đồng thành viên Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2022.

TM. Hội đồng Thành viên



ĐẶNG NGỌC ÁNH

Chủ tịch Hội đồng Thành viên

U HẠN
Ứ VẤN
ỆT
C. NH



Số: 2008/22/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CHỦ SỞ HỮU, HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN VÀ BAN ĐIỀU HÀNH
CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 24 tháng 01 năm 2022 (từ trang 07 đến trang 28), bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, 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 Điều hành

Ban Điều hành 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 Điều hành 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 điều hành 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 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 tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được lập phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2022.

Công ty TNHH Kiểm Toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES**



Nguyễn Thanh Hồng - Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN số 1512-2018-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Trần Văn Hiệp - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số 2141-2018-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		48.026.882.754	68.482.956.354
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	3.260.996.638	18.255.932.468
111	1. Tiền		3.260.996.638	18.255.932.468
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		39.354.876.552	34.569.452.348
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	38.401.570.097	33.467.238.294
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		478.500.000	541.337.448
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.3a	474.806.455	560.876.606
140	IV. Hàng tồn kho	V.4	5.411.009.564	15.657.571.538
141	1. Hàng tồn kho		5.411.009.564	15.657.571.538
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		18.788.316.996	12.596.029.943
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		9.216.751.087	6.483.244.769
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.3b	9.216.751.087	6.483.244.769
220	II. Tài sản cố định		8.760.139.039	5.305.414.653
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.5	8.760.139.039	5.305.414.653
222	- Nguyên giá		38.447.248.976	33.854.521.704
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(29.687.109.937)	(28.549.107.051)
230	III. Bất động sản đầu tư		29.957.405	29.957.405
231	1. - Nguyên giá		29.957.405	29.957.405
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		781.469.465	777.413.116
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.6	781.469.465	777.413.116
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		66.815.199.750	81.078.986.297

31281
 CÔNG
 NHIỆM
 OÁN V
 UÂN
 TP. H

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ánh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		47.334.482.798	63.606.498.576
310	I. Nợ ngắn hạn		41.992.731.725	58.552.945.299
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.7	30.709.535.653	36.533.235.268
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.8	1.323.082.841	1.910.247.951
314	3. Phải trả người lao động	V.9	2.779.334.623	8.790.377.625
319	4. Phải trả ngắn hạn khác	V.10a	1.111.098.006	1.179.968.355
320	5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.11a	3.358.109.000	6.285.616.000
322	6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.12	2.711.571.602	3.853.500.100
330	II. Nợ dài hạn		5.341.751.073	5.053.553.277
337	1. Phải trả dài hạn khác		142.800.000	142.800.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.11b	3.567.850.000	3.314.079.000
343	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	V.13	1.631.101.073	1.596.674.277
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		19.480.716.952	17.472.487.721
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.14	19.445.491.005	17.437.261.774
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		6.690.002.961	6.690.002.961
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		1.070.541.795	-
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.684.946.249	10.747.258.813
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		7.401.766.016	5.955.521.073
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		4.283.180.233	4.791.737.740
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		35.225.947	35.225.947
431	1. Nguồn kinh phí		5.268.542	5.268.542
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		29.957.405	29.957.405
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		66.815.199.750	81.078.986.297

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



VŨ MINH QUANG

HOÀNG NGỌC HIỀN

LÊ THỊ KIM XUÂN

75 - C
TY
HỮU HẠN
TỰ VÃ
VIỆT
CHÍNH

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	101.419.735.791	108.205.134.535
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	500.275.701	3.448.084.147
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		100.919.460.090	104.757.050.388
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.3	88.680.066.324	89.672.140.367
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		12.239.393.766	15.084.910.021
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	12.192.957	4.100.769
22	7. Chi phí tài chính	VI.5	516.513.292	861.576.011
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		516.513.292	861.576.011
25	8. Chi phí bán hàng		-	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	6.464.115.977	8.652.986.032
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.270.957.454	5.574.448.747
31	11. Thu nhập khác		94.697.442	177.403.490
32	12. Chi phí khác		9.343.684	141.894.905
40	13. Lợi nhuận khác		85.353.758	35.508.585
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		5.356.311.212	5.609.957.332
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.8	1.073.130.979	818.219.592
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		4.283.180.233	4.791.737.740

Người lập biểu



HOÀNG NGỌC HIỀN

Kế toán trưởng



LÊ THỊ KIM XUÂN

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2022

Giám đốc




VÕ MINH QUANG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

ĐVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		5.356.311.212	5.609.957.332
	2. Điều chỉnh cho các khoản		1.688.942.974	4.055.781.371
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.5	1.138.002.886	3.194.205.360
03	- Các khoản dự phòng		-	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		-	-
06	- Chi phí lãi vay	VI.5	516.513.292	861.576.011
07	- Các khoản điều chỉnh khác		34.426.796	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7.045.254.186	9.665.738.703
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(7.518.930.522)	4.852.709.999
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		10.246.561.974	(14.113.570.368)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(12.439.009.062)	30.553.538.439
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(4.056.349)	(760.630.849)
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả	VI.5	(516.513.292)	(861.576.011)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.8	(1.124.899.993)	(1.300.318.786)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	10.030.000
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(3.416.879.500)	(3.874.299.400)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(7.728.472.558)	24.171.621.727
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(4.592.727.272)	(250.909.091)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		-	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(4.592.727.272)	(250.909.091)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.11a	7.936.400.000	14.893.300.000
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.11a	(10.610.136.000)	(20.578.916.000)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(263.282.152)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(2.673.736.000)	(5.948.898.152)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(14.994.935.830)	17.971.814.484
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	V.1	18.255.932.468	284.117.984
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	3.260.996.638	18.255.932.468

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích huyện Hóc Môn là doanh nghiệp 100,00% vốn Nhà nước được chuyển đổi từ Công ty Công ích huyện Hóc Môn theo Quyết định số 3328/QĐ-UBND ngày 30 tháng 07 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với mã số doanh nghiệp 0301399684-1 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 09 tháng 09 năm 2010, thay đổi lần thứ 3 ngày 07 tháng 07 năm 2020.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ích và xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động công ích:

- Quản lý, duy tu, bảo dưỡng cầu đường và công trình thoát nước theo phân cấp quản lý;
- Quản lý công trình đô thị (quét dọn, thu gom, vận chuyển rác đường phố, chăm sóc cây xanh công viên và chiếu sáng vỉa hè);
- Quản lý cho thuê và nâng cấp nhà thuộc sở hữu Nhà nước phân cấp cho huyện quản lý.

Hoạt động kinh doanh khác:

- Xây dựng công trình dân dụng vừa và nhỏ. Thi công công trình giao thông nông thôn. Thi công xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, san lấp mặt bằng;
- Kinh doanh cấp nước sinh hoạt theo cụm dân cư;
- Đo đạc bản đồ (chỉ hoạt động khi có giấy phép của Tổng cục Địa chính);
- Lập dự toán công trình;
- Dịch vụ mai táng, quản trang, bốc mộ, nhà vệ sinh công cộng;
- Kinh doanh kho bãi. Cho thuê xe và thiết bị chuyên dùng ngành xây dựng;
- Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng và kinh doanh nhà ở theo dự án và quy hoạch được duyệt.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng. Riêng đối với hoạt động xây lắp chu kỳ sản xuất kinh doanh có thể vượt 12 tháng.

5. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 120 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 127 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VNĐ) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VNĐ.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban điều hành Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và tương đương tiền

- Tiền bao gồm tiền mặt, tiền đang chuyển và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.
- Các khoản tương đương tiền và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

75 - C
TY
HƯỚNG
ĐÀNG
VIỆT
5 CH

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và các chi phí chung.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho của hoạt động xây lắp và các loại hàng tồn kho khác được tính theo phương pháp đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Vào thời điểm khóa sổ Công ty tổ chức đánh giá lại hàng tồn kho và trích lập trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.



▪ **Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:**

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
Phương tiện vận tải	03-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 năm

6. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

7. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 5% trên doanh thu công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành. Tỷ lệ này được ước tính dựa trên các dữ liệu về chi phí bảo hành trong những năm trước và tỷ lệ gia quyền của tất cả các hậu quả có thể xảy ra với các xác suất tương ứng. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

8. Chi phí lương

- Công ty tạm tính quỹ tiền lương, thưởng và thù lao theo hướng dẫn tại Thông tư số 26/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01 tháng 9 năm 2016 hướng dẫn thực hiện quản lý lao động, tiền lương và tiền thưởng đối với người lao động trong công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội, và Thông tư số 27/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

tháng 9 năm 2016 hướng dẫn thực hiện chế độ tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với người quản lý công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ của Bộ Lao động Thương binh và Xã hội.

- Việc quyết toán quỹ lương năm 2021 đang chờ cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
 - Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.
 - Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo qui định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
 - Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
 - Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Hội đồng thành viên phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu được 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 lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính Phủ về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp.

30312
CƠ
ÁCH NH
M TOÁN
:HUA
5 - TP

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Đã xác định được phần công việc đã hoàn thành ;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

Doanh thu hoạt động xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản điều chỉnh giảm do cơ quan Nhà nước quyết toán giảm giá trị các công trình xây dựng và đơn giá thu gom rác... của những năm trước.

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc giảm giá vốn hàng bán.

15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn.

16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của công ty.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

▪ **Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

▪ **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ánh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)

1. Tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	77.679.163	231.958.512
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.183.317.475	18.023.973.956
Cộng	<u>3.260.996.638</u>	<u>18.255.932.468</u>

2. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	38.401.570.097	33.467.238.294
Ban QLDT XDCT huyện Hóc Môn	25.411.478.735	19.060.751.966
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị TP. HCM	3.447.613.646	5.352.862.248
Các khách hàng khác	9.542.477.716	9.053.624.080
Cộng	<u>38.401.570.097</u>	<u>33.467.238.294</u>

3. Phải thu ngắn/dài hạn khác

3.a Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	474.806.455	-	560.876.606	-
- Phải thu về cổ phần hoá (*)	258.021.818	-	258.021.818	-
- Phải thu hộ tiền cho thuê tài sản thuộc sở hữu Nhà nước	163.636.365	-	163.636.365	-
- Tạm ứng của nhân viên công ty	-	-	98.465.081	-
- Các khoản khác	53.148.272	-	40.753.342	-
Cộng	<u>474.806.455</u>	<u>-</u>	<u>560.876.606</u>	<u>-</u>

(*) Chủ yếu là thù lao của tổ giúp việc về cổ phần hóa.

3.b Phải thu dài hạn khác

Chủ yếu là khoản ký quỹ bảo lãnh thực hiện hợp đồng tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN
 Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

4. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	5.411.009.564	-	15.657.571.538	-
Cộng	5.411.009.564	-	15.657.571.538	-

(*) Chi tiết các công trình:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Sửa chữa Via hè, TN đường Nguyễn Ảnh Thủ (Đoạn QL 22 –Phan Văn Hớn)	3.488.693.095	-
- Nâng cấp Đường 03 ấp Mới 1+nhánh	347.587.754	2.751.307.829
- Các công trình khác	1.574.728.715	12.906.263.709
Cộng	5.411.009.564	15.657.571.538

5. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.858.664.223	86.100.000	31.800.800.119	108.957.362	33.854.521.704
Tăng trong năm	-	-	4.592.727.272	-	4.592.727.272
Tăng do mua mới	-	-	4.592.727.272	-	4.592.727.272
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm (*)	1.858.664.223	86.100.000	36.393.527.391	108.957.362	38.447.248.976
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	1.141.160.668	86.100.000	25.351.709.209	108.957.362	26.687.927.239
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	1.762.997.052	86.100.000	26.591.052.637	108.957.362	28.549.107.051
Khấu hao trong năm	71.750.352	-	1.066.252.534	-	1.138.002.886
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.834.747.404	86.100.000	27.657.305.171	108.957.362	29.687.109.937
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	95.667.171	-	5.209.747.482	-	5.305.414.653
Số cuối năm	23.916.819	-	8.736.222.220	-	8.760.139.039

(*) Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại cuối năm theo sổ sách là 8.223.242.422 đồng đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay (xem tại thuyết minh mục V.10).

50312
 CÔNG
 CH NH
 1 TOÁN
 HUY
 TTP.

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN
 Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

6. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí sửa chữa	463.638.947	425.827.473
- Chi phí khác	317.830.518	351.585.643
Số cuối kỳ	781.469.465	777.413.116

Tình hình biến động:

	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	777.413.116	16.782.267
- Tăng trong năm	420.325.806	905.504.455
- Phân bổ trong năm	(416.269.457)	(144.873.606)
Số cuối năm	781.469.465	777.413.116

7. Phải trả người bán ngắn hạn

Chủ yếu là các khoản phải trả cho nhà cung cấp vật tư và các đội thi công thực hiện các công trình.

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		-
Phải trả các nhà cung cấp khác	30.709.535.653	36.533.235.268
- Nguyễn Trí Lễ	4.342.032.002	4.227.373.802
- Công Ty CP Tư Vấn Đầu Tư Phú Việt	3.417.634.944	2.420.671.782
- Công Ty TNHH TV TK -XD - TM Quảng Trạch	2.694.438.500	-
- Hồ Thanh Sơn	2.390.990.012	1.144.880.133
- Các nhà cung cấp khác	17.864.440.195	28.740.309.551
Cộng	30.709.535.653	36.533.235.268

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.628.989.506	-	3.675.540.274	(4.239.776.755)	1.064.753.025	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	268.019.592	-	1.073.130.979	(1.124.899.993)	216.250.578	-
- Thuế thu nhập cá nhân	11.421.174	-	51.439.659	(21.616.324)	41.244.509	-
- Phí, lệ phí, khoản phải nộp khác	1.817.679	-	14.425.240	(15.408.190)	834.729	-
Cộng	1.910.247.951	-	4.814.536.152	(5.401.701.262)	1.323.082.841	-

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%, riêng hoạt động chăm sóc cây xanh không chịu thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% năm 2020 và 20% đối với lợi nhuận từ hoàn nhập dự phòng quỹ phát triển khoa học và công nghệ từ năm 2016.

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ánh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.356.311.212	5.609.957.332
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	9.343.684	141.894.905
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế	5.365.654.896	5.751.852.237
Trong đó,	5.365.654.896	
- Thu nhập tính thuế với thuế suất 20%	5.274.923.454	5.589.848.747
- Thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (do hoàn nhập dự phòng quỹ phát triển khoa học công nghệ trích từ 2016)	90.731.442	-
- Thu nhập tính thuế với thuế suất 22% (do hoàn nhập dự phòng quỹ phát triển khoa học công nghệ trích từ 2015)	-	162.003.490
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20% và 22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông		
Trong đó,		
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	1.073.130.979	1.117.969.749
Thuế TNDN theo thuế suất 22%	-	35.640.768
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.073.130.979	1.153.610.517
Thuế TNDN truy thu theo quyết định của cơ quan thuế	-	-
Giảm 30% thuế TNDN năm 2020	-	335.390.925
Giảm 30% thuế TNDN năm 2021 (*)	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.073.130.979	818.219.592

(*) Theo Nghị định số 92/2021/NĐ-CP ngày 27/10/2021 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 của Ủy Ban Thường Vụ Quốc Hội, Công ty không thoả mãn các điều kiện được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp của năm 2021 đối với trường hợp doanh nghiệp có doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2021 giảm so với doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2019.

9. Phải trả người lao động

Là quỹ lương trong năm còn phải chi.

10. Phải trả ngắn và dài hạn khác**10.a Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phòng Tài chính huyện Hóc Môn (Số phải nộp ngân sách Thành phố)	1.069.098.006	1.135.546.361
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	42.000.000	44.421.994
Cộng	1.111.098.006	1.179.968.355



10.b Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận ký quỹ thuê mặt bằng công sản.

11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn và dài hạn

11.a Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	3.358.109.000	3.358.109.000	6.285.616.000	6.285.616.000
- Vay cá nhân ⁽¹⁾	1.000.000.000	1.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả ⁽²⁾	2.358.109.000	2.358.109.000	2.285.616.000	2.285.616.000
Cộng	3.358.109.000	3.358.109.000	6.285.616.000	6.285.616.000

⁽¹⁾ Là khoản vay của Bà Trần Thị Kim Chi theo Hợp đồng vay vốn số 41/2020/HĐVV-CIHM ngày 02/12/2020 và Phụ lục số 41.4/2020/HĐVV-CIHM ngày 03/12/2021. Số tiền vay: 1.000.000.000 đồng. Mục đích sử dụng tiền vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: 4 tháng (đáo hạn ngày 05/04/2022). Lãi suất: 0,75%/tháng. Hình thức bảo đảm tiền vay: tín chấp.

⁽²⁾ Nợ dài hạn đến hạn trả là của Quỹ Bảo vệ Môi trường TP.HCM (xem Thuyết minh 11b).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	Số tiền vay phát sinh trong năm/ chuyển từ vay		Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
	Số đầu năm	dài hạn sang		
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	3.400.000.000	(3.400.000.000)	-
Vay ngắn hạn các cá nhân	4.000.000.000	1.000.000.000	(4.000.000.000)	1.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	2.285.616.000	2.358.109.000	(2.285.616.000)	2.358.109.000
Cộng	6.285.616.000	6.758.109.000	(9.685.616.000)	3.358.109.000

11b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Vay dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	-	-	3.314.079.000	3.314.079.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Hóc Môn	-	-	600.000.000	600.000.000
- Quỹ Bảo vệ Môi trường TP.HCM ⁽¹⁾	3.567.850.000	3.567.850.000	2.714.079.000	2.714.079.000
Cộng	3.567.850.000	3.567.850.000	3.314.079.000	3.314.079.000

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN
 Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ánh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

(1) Là khoản vay của Quỹ Bảo vệ Môi trường TP.HCM, chi tiết gồm :

- Hợp đồng số 07-2017/HĐTD-QBVM ngày 12/12/2017, số dư tiền vay: 382.417.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 20m3 (giai đoạn 2), thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,9%/năm, hình thức đảm bảo tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 02-2018/HĐTD-QBVM ngày 01/02/2018, số dư tiền vay : 451.951.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 20m3 (giai đoạn 2), thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,9%/năm, hình thức đảm bảo tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 01-2019/HĐTD-QBVM ngày 21/01/2019, số dư tiền vay : 922.122.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 7.684 cm3, thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,27%/năm, hình thức đảm bảo tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 06-2019/HĐTD-QBVM ngày 25/03/2019, số dư tiền vay : 957.589.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án " Đầu tư xe ô tô ép rác thể tích thùng ép 7.684 cm3, thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,27%/năm, hình thức đảm bảo tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 02-2021/HĐTD-QBVM ngày 26/04/2021, số dư tiền vay: 1.972.880.000 đồng. Mục đích sử dụng tiền vay: mua mới 01 xe ép chuyên dùng chở rác hiệu HINO để thu gom, vận chuyển chất thải rắn sinh hoạt trên địa bàn tp.HCM,. Thời hạn cho vay: 5 năm. Lãi suất: 4,27%/năm. Hình thức đảm bảo tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là chiếc xe ép chuyên dùng chở rác đầu tư mua mới (xem thuyết minh tại mục V.5).

- Hợp đồng số 12-2021/HĐTD-QBVM ngày 15/11/2021, số dư tiền vay: 1.239.000.000 đồng. Mục đích sử dụng tiền vay: mua mới một xe ép chở rác hiệu Hino để thu gom, vận chuyển chất thải rắn sinh hoạt trên địa bàn Tp.HCM, thời hạn cho vay: 5 năm ; lãi suất 4,27%/năm, hình thức đảm bảo tiền vay: thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là một chiếc xe ép chở rác hiệu Hino, mua mới 100%. (xem thuyết minh tại mục V.5).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm/ chuyển sang nợ dài hạn đến hạn trả	Số cuối năm
Vay dài hạn ngân hàng	600.000.000	-	(600.000.000)	-
Vay Quỹ BVMT TP. HCM	2.714.079.000	3.536.400.000	(2.682.629.000)	3.567.850.000
Cộng	3.314.079.000	3.536.400.000	(3.282.629.000)	3.567.850.000

12. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng quỹ trong năm (*)	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	2.333.350.873	1.071.090.251	(1.726.168.000)	1.678.273.124
Quỹ phúc lợi	1.597.080.977	1.062.860.251	(1.466.820.000)	1.193.121.228
Quỹ khen thưởng Người quản lý và Kiểm soát viên (*)	(76.931.750)	137.800.000	(220.691.000)	(159.822.750)
Cộng	3.853.500.100	2.271.750.502	(3.413.679.000)	2.711.571.602

(*) Đây là số tạm chi. Quỹ này sẽ được bù đắp ngay khi có quyết định phân phối lợi nhuận năm 2019, 2020, 2021 của chủ sở hữu công ty.

13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	Số đầu năm	Trích lập trong năm	Chi trong năm	Hoàn nhập trong năm	Số cuối năm
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	1.596.674.277	165.659.110	(40.500.872)	(90.731.442)	1.631.101.073
Cộng	1.596.674.277	165.659.110	(40.500.872)	(90.731.442)	1.631.101.073

14. Vốn chủ sở hữu

14.a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển (*)	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	Cộng
Số dư đầu năm trước	6.690.002.961	-	6.218.803.225	12.908.806.186
Tăng trong năm trước	-	-	4.791.737.740	4.791.737.740
Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	4.791.737.740	4.791.737.740
Giảm trong năm trước	-	-	(263.282.152)	(263.282.152)
Số dư cuối năm trước, đầu năm nay	6.690.002.961	-	10.747.258.813	17.437.261.774
Tăng trong năm nay	-	1.070.541.795	4.283.180.233	5.353.722.028
Tăng từ kết quả kinh doanh	-	-	4.283.180.233	4.283.180.233
Bổ sung từ lợi nhuận	-	1.070.541.795	-	1.070.541.795
Giảm trong năm nay	-	-	(3.345.492.797)	(3.345.492.797)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	(1.070.541.795)	(1.070.541.795)
Trích Quỹ khen thưởng	-	-	(1.062.860.251)	(1.062.860.251)
Trích Quỹ phúc lợi	-	-	(1.062.860.251)	(1.062.860.251)
Quỹ khen thưởng Người quản lý và Kiểm soát viên	-	-	(137.800.000)	(137.800.000)
Giảm khác	-	-	(11.430.500)	(11.430.500)
Số dư cuối năm nay	6.690.002.961	1.070.541.795	11.684.946.249	19.445.491.005

(*) Phân phối lợi nhuận 2018 theo Quyết định số 6070/UBND ngày 16 tháng 12 năm 2021 và Quyết định số 03/QĐ-HĐTV ngày 21 tháng 12 năm 2021.

14.b Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	6.690.002.961	6.690.002.961
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	6.690.002.961	6.690.002.961

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VNĐ)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hợp đồng xây dựng	61.689.570.933	60.496.605.018
Doanh thu vận chuyển rác và vận hành TTC	31.653.109.500	37.217.702.574
Doanh thu thu gom rác	7.692.774.631	10.394.742.943
Doanh thu vớt rác kênh rạch	87.048.000	96.084.000
Doanh thu khác	297.232.727	-
Cộng	101.419.735.791	108.205.134.535

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Là các khoản giảm doanh thu do quyết toán của cơ quan Nhà nước.

	Năm nay	Năm trước
Giảm trừ doanh thu hợp đồng xây dựng	496.457.517	-
Giảm trừ doanh thu vận chuyển rác	3.818.184	3.448.084.147
Cộng	500.275.701	3.448.084.147

3. Giá vốn bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hợp đồng xây dựng	59.485.191.522	57.313.832.771
Giá vốn vận chuyển rác và vận hành TTC	23.112.791.984	23.197.310.303
Giá vốn thu gom rác	5.708.723.275	9.084.709.647
Giá vốn vớt rác kênh rạch	82.450.452	76.287.646
Giá vốn mặt khác	290.909.091	-
Cộng	88.680.066.324	89.672.140.367

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Toàn bộ là khoản lãi tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

5. Chi phí tài chính

Toàn bộ là khoản chi phí lãi vay.

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	5.156.601.319	6.257.315.195
Chi phí vật liệu quản lý	118.219.682	67.316.341
Chi phí khấu hao tài sản cố định	71.750.352	108.851.808
Thuế, phí và lệ phí	107.507.940	104.002.801
Trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ	165.659.110	623.328.592
Chi phí dịch vụ mua ngoài	514.175.417	1.054.149.294
Các chi phí khác	330.202.157	438.022.001
Cộng	6.464.115.977	8.652.986.032

03126
 CÔNG
 CH NHIỆM
 TOÁN T
 HUÂN
 TP. H

7. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	37.308.269.598	49.894.863.743
Chi phí nhân công	20.079.239.221	32.677.673.927
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.138.002.886	3.194.205.360
Chi phí dịch vụ mua ngoài	787.342.467	1.347.758.590
Chi phí khác	25.293.857.064	24.994.475.851
Cộng	84.606.711.236	112.108.977.471

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản tài sản tiềm tàng.

2. Nợ tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản nợ tiềm tàng.

3. Giao dịch và số dư với bên liên quan

3.a Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng thành viên, Kiểm soát viên và các thành viên Ban điều hành.

Tiền lương	Chức vụ	Năm nay	Năm trước
Đặng Ngọc Ánh	Chủ tịch HĐQT	237.600.000	343.200.000
Võ Minh Quang	Thành viên HĐQT, Giám đốc	226.800.000	245.700.000
Nguyễn Tấn Bửu	Thành viên HĐQT	194.400.000	280.800.000
Đỗ Trung Trực	Phó Giám đốc	194.400.000	280.800.000
Đỗ Văn Phương	Phó Giám đốc	194.400.000	280.800.000
Nguyễn Thị Tuyết Hằng	Kế Toán Trưởng (Miễn nhiệm từ 01/06/2021)	72.000.000	249.600.000
Lê Thị Kim Xuân	Kế Toán Trưởng (Bỏ nhiệm từ 01/06/2021)	100.800.000	-
Nguyễn Ngọc Thủy Dung	Kiểm soát viên	194.400.000	280.800.000
Cộng		1.414.800.000	1.961.700.000

3.b Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Không phát sinh.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 31 tháng 12 năm 2021.

5. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Xây dựng, sửa chữa các công trình giao thông;
- Hoạt động vét, thu gom, vận chuyển rác.

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH HUYỆN HÓC MÔN

Địa chỉ: 159/1 Nguyễn Ảnh Thủ, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp. HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

	Hoạt động xây dựng, sửa chữa các công trình giao thông	Hoạt động vét, thu gom, vận chuyển rác	Cộng
Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	61.490.346.143	39.429.113.947	100.919.460.090
Giá vốn hàng bán	59.776.100.613	28.903.965.711	88.680.066.324
Lợi nhuận gộp	1.714.245.530	10.525.148.236	12.239.393.766
Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	60.496.605.018	44.260.445.370	104.757.050.388
Giá vốn hàng bán	57.313.832.771	32.358.307.596	89.672.140.367
Lợi nhuận gộp	3.182.772.247	11.902.137.774	15.084.910.021

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của công ty chỉ hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam.

6. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

7. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Hiện tại, Công ty đang thực hiện các thủ tục để cổ phần hoá theo Quyết định số 22/2021/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ ngày 02/07/2021 về Tiêu chí phân loại doanh nghiệp nhà nước, doanh nghiệp có vốn nhà nước thực hiện chuyển đổi sở hữu, sắp xếp lại, thoái vốn giai đoạn 2021-2025.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 01 năm 2022.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc



HOÀNG NGỌC HIỀN

LÊ THỊ KIM XUÂN

VÕ MINH QUANG

